

宁波天益医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

**2017 年度、2018 年度、2019 年度**

# 宁波天益医疗器械股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-104

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10185 号

宁波天益医疗器械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波天益医疗器械股份有限公司(以下简称天益医疗)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天益医疗 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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,我们独立于天益医疗,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 收入确认
- (二) 应收账款减值
- (三) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>宁波天益医疗器械股份有限公司在与交易相关的经济利益很可能流入企业,相关收入能够可靠计量且满足经营活动的确认标准时确认相关收入。2017 至 2019 年度宁波天益医疗器械股份有限公司的合并营业收入分别达到 240,013,234.24 元、258,211,220.26 元、316,300,725.90 元。我们关注产品销售收入的确认主要源于公司销售规模逐年递增,其收入确认是否在恰当的财务报表期间内入账可能存在潜在错报,故我们将销售收入的确认作为本次审计关键事项。</p>	<p>我们通过实施控制测试验证公司销售的内部控制措施的合理性及执行一贯性、有效性,在此基础上对重要客户的收入确认单证,运输物流记录、销售收款记录、截止时点等执行核查程序并实施大覆盖面的函证措施。同时,我们对主要客户进行实地走访,结合询问、观察、检查等多种审计方式了解公司下游的货物储存、销售及质量情况,对公司近三年销售的变动趋势进行取证及分析。</p>

<b>(二) 应收账款减值</b>	
<p>宁波天益医疗器械股份有限公司 2017 至 2019 年度随着销售规模的增长, 应收账款余额分别达到 19,994,262.11 元、18,807,244.53 元、37,889,400.01 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账会对财务报表产生较为重大的影响, 故我们将应收账款的减值作为本次审计关键事项。</p>	<p>通过账龄分析、客户信用分析及对应收账款期后现金流量的详细核查, 分析应收账款的可收回性, 结合同行业可比上市公司的坏账计提政策, 对公司的应收账款坏账准备进行谨慎的确认。</p>
<b>(三) 存货跌价准备</b>	
<p>宁波天益医疗器械股份有限公司 2017 至 2019 年度随着生产经营规模的扩大以及原材料价格的波动, 存货余额分别达到 27,988,615.71 元、32,342,900.12 元、50,258,371.86 元, 账面余额较高, 若发生存货跌价将对企业的财务报表产生较为重大的影响, 故我们将存货的跌价准备作为本次审计关键事项。</p>	<p>公司医疗器械有效期基本为两年。通过对公司存货有效期、库龄进行分析, 同时按成本与可变现净值孰低对存货跌价进行测算。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后确定。公司的行业下游售价通过医院招标价并考虑与客户的相对市场关系后确定, 变动幅度不大。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天益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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天益医疗的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

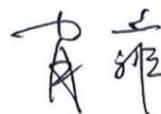
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

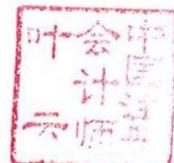
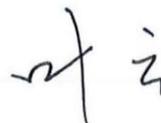
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：肖菲  
(项目合伙人)



中国注册会计师：叶云



中国·上海

二〇二〇年三月十一日

宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	107,069,456.45	69,813,163.32	52,409,805.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	40,643.33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(三)	35,751,819.11	17,855,733.30	18,990,594.85
应收款项融资				
预付款项	(四)	5,735,901.07	2,534,089.51	3,072,652.35
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	3,049,138.68	3,000,669.35	4,669,411.76
买入返售金融资产				
存货	(六)	50,258,371.86	32,342,900.12	27,988,615.71
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	6,181,796.89	3,981,951.54	1,725,346.59
流动资产合计		208,087,127.39	129,528,507.14	108,856,426.53
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	(八)			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(九)	3,503,655.03	3,706,147.71	3,908,640.39
固定资产	(十)	162,018,269.44	108,624,362.57	95,735,482.88
在建工程	(十一)	47,617,920.59	33,908,067.69	30,153,203.68
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十二)	58,874,063.75	60,234,551.58	61,345,789.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十三)	139,574.65	168,000.00	
递延所得税资产	(十四)	83,431.27		
其他非流动资产	(十五)	5,278,997.91	2,680,306.66	1,289,359.25
非流动资产合计		277,515,912.64	209,321,436.21	192,432,475.43
资产总计		485,603,040.03	338,849,943.35	301,288,901.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

  
张重良

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十六)	73,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00
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	(十七)	3,511,600.00	415,000.00	1,530,000.00
应付账款	(十八)	66,957,062.53	28,942,865.30	37,383,318.28
预收款项	(十九)	8,397,689.76	6,532,026.06	4,765,540.96
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	(二十)	13,236,637.78	10,588,362.14	9,329,151.96
应交税费	(二十一)	14,825,458.95	7,429,492.09	7,554,523.06
其他应付款	(二十二)	158,031.53	571,886.24	166,041.59
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>180,586,480.55</b>	<b>83,979,631.83</b>	<b>90,728,575.85</b>
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十三)	990,620.40		
递延收益	(二十四)	29,226.67	873,066.67	968,573.34
递延所得税负债	(十四)		204,364.59	376,794.45
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,019,847.07</b>	<b>1,077,431.26</b>	<b>1,345,367.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,606,327.62</b>	<b>85,057,063.09</b>	<b>92,073,943.64</b>
所有者权益：				
股本	(二十五)	44,210,526.00	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	108,960,799.76	61,171,325.76	61,171,325.76
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十七)	22,105,263.00	16,534,169.73	11,725,493.10
一般风险准备				
未分配利润	(二十八)	128,720,123.65	134,087,384.77	94,318,139.46
归属于母公司所有者权益合计		303,996,712.41	253,792,880.26	209,214,958.32
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>303,996,712.41</b>	<b>253,792,880.26</b>	<b>209,214,958.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>485,603,040.03</b>	<b>338,849,943.35</b>	<b>301,288,901.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


宁波天益医疗器械股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		104,749,644.09	67,313,028.61	48,816,217.81
交易性金融资产		40,643.33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	35,751,819.11	17,855,733.30	18,990,594.85
应收款项融资				
预付款项		5,735,056.07	2,534,089.51	2,952,838.35
其他应收款	(二)	121,092,812.22	92,970,885.20	73,486,234.60
存货		50,258,371.86	32,342,900.12	27,988,615.71
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>317,628,346.68</b>	<b>213,016,636.74</b>	<b>172,234,501.32</b>
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	(三)	53,619,827.90	53,619,827.90	53,619,827.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		3,503,655.03	3,706,147.71	3,908,640.39
固定资产		73,903,191.77	62,559,246.13	49,630,719.28
在建工程		1,314,677.54	3,586,616.17	11,484,623.96
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,090,984.37	3,231,891.44	3,123,548.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		139,574.65	168,000.00	
递延所得税资产		83,431.27		
其他非流动资产		5,129,397.91	2,357,626.66	1,289,359.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,784,740.44</b>	<b>129,229,356.01</b>	<b>123,056,719.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>458,413,087.12</b>	<b>342,245,992.75</b>	<b>295,291,220.43</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


宁波天益医疗器械股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		73,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00
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		3,511,600.00	415,000.00	175,000.00
应付账款		30,677,920.03	23,896,773.11	27,822,244.75
预收款项		8,397,689.76	6,532,026.06	4,765,540.96
应付职工薪酬		13,236,637.78	10,588,362.14	9,329,151.96
应交税费		14,089,249.98	7,080,334.20	7,180,459.97
其他应付款		147,481.53	561,336.24	165,491.59
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>143,560,579.08</b>	<b>78,573,831.75</b>	<b>79,437,889.23</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		990,620.40		
递延收益		29,226.67	873,066.67	968,573.34
递延所得税负债			204,364.59	376,794.45
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,019,847.07</b>	<b>1,077,431.26</b>	<b>1,345,367.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>144,580,426.15</b>	<b>79,651,263.01</b>	<b>80,783,257.02</b>
所有者权益：				
股本		44,210,526.00	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		107,580,627.66	59,791,153.66	59,791,153.66
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		22,105,263.00	16,534,169.73	11,725,493.10
未分配利润		139,936,244.31	144,269,406.35	100,991,316.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>313,832,660.97</b>	<b>262,594,729.74</b>	<b>214,507,963.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>458,413,087.12</b>	<b>342,245,992.75</b>	<b>295,291,220.43</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		316,300,725.90	258,211,220.26	240,013,234.24
其中: 营业收入	(二十九)	316,300,725.90	258,211,220.26	240,013,234.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		250,355,101.09	211,309,029.77	181,468,910.66
其中: 营业成本	(二十九)	191,495,526.58	166,323,678.91	138,931,894.65
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	(三十)	3,705,632.26	3,573,382.33	3,674,390.60
销售费用	(三十一)	14,176,267.66	12,587,950.85	9,960,962.52
管理费用	(三十二)	23,324,121.84	20,336,089.87	18,341,650.77
研发费用	(三十三)	16,072,380.24	8,980,989.36	9,142,662.15
财务费用	(三十四)	1,581,172.51	-493,061.55	1,417,349.97
其中: 利息费用		1,916,532.05	1,179,718.28	729,168.75
利息收入		340,099.87	352,845.05	352,837.20
加: 其他收益	(三十五)	8,131,500.00	1,810,602.45	3,671,131.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	1,313,731.74	5,211.22	858,660.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				364,539.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		53,784.06		
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)	(三十七)	-40,200.00		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-1,127,802.68		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)		-660,475.85	2,809,555.29
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-521.67	19,073.59	-3,754.88
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		74,222,332.20	48,076,601.90	65,879,915.88
加: 营业外收入	(四十一)	1,590.48	4,039,960.17	6,261,825.06
减: 营业外支出	(四十二)	1,074,320.40	51,001.38	124,713.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,149,602.28	52,065,560.69	72,017,027.74
减: 所得税费用	(四十三)	9,945,770.13	7,487,638.75	10,012,677.92
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
(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 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	1.50	1.06	1.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	1.50	1.06	1.48

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2017 年度: -798,713.24 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波天益医疗器械股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	316,300,725.90	258,211,220.26	240,013,234.24
减: 营业成本	(四)	192,064,849.87	166,645,179.88	139,491,913.33
税金及附加		2,964,045.59	2,853,835.90	2,845,499.19
销售费用		14,176,267.66	12,587,950.85	9,960,962.52
管理费用		21,176,827.43	17,642,519.25	15,445,358.59
研发费用		16,122,849.86	8,980,989.36	9,142,662.15
财务费用		1,582,584.46	-452,037.24	1,471,186.74
其中: 利息费用		1,916,532.05	1,179,718.28	729,168.75
利息收入		336,899.90	307,823.85	291,915.03
加: 其他收益		7,092,640.00	1,587,942.45	3,620,369.47
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,313,731.74	5,211.22	858,660.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				364,539.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		53,784.06		
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)		-40,200.00		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,321,209.82		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			40,432.87	3,044,033.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-521.67	-343.89	-3,754.88
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		75,257,741.28	51,586,024.91	69,174,960.73
加: 营业外收入		280.48	4,038,380.17	6,261,495.06
减: 营业外支出		1,074,320.40	50,000.00	78,861.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		74,183,701.36	55,574,405.08	75,357,594.54
减: 所得税费用		9,945,770.13	7,487,638.75	9,973,451.08
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,237,931.23	48,086,766.33	65,384,143.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,237,931.23	48,086,766.33	65,384,143.46
(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				
(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 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		64,237,931.23	48,086,766.33	65,384,143.46
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

  
张重良

会计机构负责人:

  
张重良

宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<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		333,502,144.48	300,736,163.10	268,423,836.74
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				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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		23,512.63	80,165.85	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	8,395,590.91	7,278,641.80	17,292,490.58
经营活动现金流入小计		341,921,248.02	308,094,970.75	285,716,327.32
购买商品、接受劳务支付的现金		165,662,604.82	140,635,333.25	121,902,055.04
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				
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		72,979,527.96	65,663,774.56	54,240,929.90
支付的各项税费		23,192,755.30	28,734,681.38	32,771,201.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	14,625,368.62	13,265,114.77	10,298,124.81
经营活动现金流出小计		276,460,256.70	248,298,903.96	219,212,311.22
经营活动产生的现金流量净额		65,460,991.32	59,796,066.79	66,504,016.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		40,150,000.00	3,604,629.00	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金		702,048.73	5,211.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,300.00	20,500.00	46,105.04
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	(四十五)			98,767.24
投资活动现金流入小计		40,863,348.73	3,630,340.22	3,344,872.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,329,399.85	42,136,914.11	39,380,989.39
投资支付的现金		40,150,000.00	3,604,629.00	
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		98,479,399.85	45,741,543.11	39,380,989.39
投资活动产生的现金流量净额		-57,616,051.12	-42,111,202.89	-36,036,117.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		
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		93,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	2,072,759.98	5,830,000.00	39,930,000.00
筹资活动现金流入小计		145,572,759.98	35,330,000.00	69,930,000.00
偿还债务支付的现金		49,500,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,916,532.05	1,179,718.28	729,168.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	3,511,600.00	4,715,000.00	77,805,000.00
筹资活动现金流出小计		117,928,132.05	35,894,718.28	93,534,168.75
筹资活动产生的现金流量净额		27,644,627.93	-564,718.28	-23,604,168.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		326,615.00	1,369,722.43	-1,070,388.21
五、现金及现金等价物净增加额		35,816,183.13	18,489,868.05	5,793,342.03
加：期初现金及现金等价物余额		67,741,673.32	49,251,805.27	43,458,463.24
六、期末现金及现金等价物余额		103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

  
张重良

会计机构负责人：

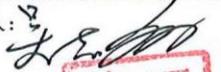
  
张重良

宁波天益医疗器械股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<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	333,502,144.48	300,736,163.10	268,423,836.74
收到的税费返还	23,512.63	80,165.85	
收到其他与经营活动有关的现金	9,139,764.44	5,838,639.80	21,108,806.77
经营活动现金流入小计	342,665,421.55	306,654,968.75	289,532,643.51
购买商品、接受劳务支付的现金	168,066,838.96	144,137,222.25	130,100,118.18
支付给职工以及为职工支付的现金	72,979,527.96	65,638,774.56	47,486,010.26
支付的各项税费	22,838,219.71	27,990,207.23	30,454,945.20
支付其他与经营活动有关的现金	46,984,644.47	33,014,736.13	35,814,751.35
经营活动现金流出小计	310,869,231.10	270,780,940.17	243,855,824.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,796,190.45</b>	<b>35,874,028.58</b>	<b>45,676,818.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	40,150,000.00	3,604,629.00	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金	702,048.73	5,211.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,300.00	500.00	46,105.04
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			98,767.24
投资活动现金流入小计	40,863,348.73	3,610,340.22	3,344,872.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,483,006.65	17,072,933.15	14,180,678.33
投资支付的现金	40,150,000.00	3,604,629.00	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	64,633,006.65	20,677,562.15	48,180,678.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,769,657.92</b>	<b>-17,067,221.93</b>	<b>-44,835,806.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	50,000,000.00		
取得借款收到的现金	93,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	415,000.00	3,975,000.00	490,000.00
筹资活动现金流入小计	143,915,000.00	33,475,000.00	30,490,000.00
偿还债务支付的现金	49,500,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,916,532.05	1,179,718.28	729,168.75
支付其他与筹资活动有关的现金	3,511,600.00	4,215,000.00	665,000.00
筹资活动现金流出小计	117,928,132.05	35,394,718.28	16,394,168.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>25,986,867.95</b>	<b>-1,919,718.28</b>	<b>14,095,831.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>326,615.00</b>	<b>1,369,722.43</b>	<b>-1,070,388.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>34,340,015.48</b>	<b>18,256,810.80</b>	<b>13,866,455.51</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	66,898,028.61	48,641,217.81	34,774,762.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>101,238,044.09</b>	<b>66,898,028.61</b>	<b>48,641,217.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:

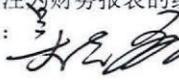
  


宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	42,000,000.00				61,171,325.76				16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26		253,792,880.26
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、本年初余额	42,000,000.00				61,171,325.76				16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26		253,792,880.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,210,526.00				47,789,474.00			5,571,093.27		-5,367,261.12	50,203,832.15	50,203,832.15		50,203,832.15
(一) 综合收益总额										63,203,832.15	63,203,832.15	63,203,832.15		63,203,832.15
(二) 所有者投入和减少资本	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
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								5,571,093.27		-68,571,093.27	-63,000,000.00	-63,000,000.00		-63,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,571,093.27		-5,571,093.27				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-63,000,000.00	-63,000,000.00	-63,000,000.00		-63,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	44,210,526.00				108,960,799.76				22,105,263.00		128,720,123.65	303,996,712.41		303,996,712.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

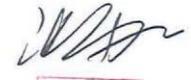
企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:

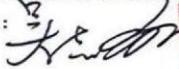
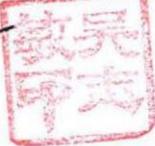
  


宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

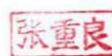
项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,000,000.00				61,171,325.76				11,725,493.10		94,318,139.46	209,214,958.32	209,214,958.32
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	42,000,000.00				61,171,325.76				11,725,493.10		94,318,139.46	209,214,958.32	209,214,958.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,808,676.63			39,769,245.31	44,577,921.94	44,577,921.94
(一)综合收益总额											44,577,921.94	44,577,921.94	44,577,921.94
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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								4,808,676.63		-4,808,676.63			
1.提取盈余公积								4,808,676.63		-4,808,676.63			
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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	42,000,000.00				61,171,325.76				16,534,169.73		134,087,384.77	253,792,880.26	253,792,880.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


宁波天益医疗器械股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	42,000,000.00				60,171,325.76				5,187,078.75		38,852,203.99	146,210,608.50		146,210,608.50
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、本年初余额	42,000,000.00				60,171,325.76				5,187,078.75		38,852,203.99	146,210,608.50		146,210,608.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,000,000.00				6,538,414.35		55,465,935.47	63,004,349.82		63,004,349.82
（一）综合收益总额											62,004,349.82	62,004,349.82		62,004,349.82
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00							1,000,000.00		1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
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					1,000,000.00							1,000,000.00		1,000,000.00
（三）利润分配									6,538,414.35		-6,538,414.35			
1. 提取盈余公积									6,538,414.35		-6,538,414.35			
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	42,000,000.00				61,171,325.76				11,725,493.10		94,318,139.46	209,214,958.32		209,214,958.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

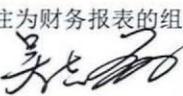
  


宁波天益医疗器械股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,000,000.00				59,791,153.66				16,534,169.73	144,269,406.35	262,594,729.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	42,000,000.00				59,791,153.66				16,534,169.73	144,269,406.35	262,594,729.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,210,526.00				47,789,474.00				5,571,093.27	-4,333,162.04	51,237,931.23
（一）综合收益总额										64,237,931.23	64,237,931.23
（二）所有者投入和减少资本	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,210,526.00				47,789,474.00						50,000,000.00
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									5,571,093.27	-68,571,093.27	-63,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,571,093.27	-5,571,093.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,000,000.00	-63,000,000.00
3. 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、本期期末余额	44,210,526.00				107,580,627.66				22,105,263.00	139,936,244.31	313,832,660.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

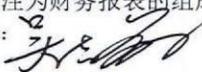



宁波天益医疗器械股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,000,000.00				59,791,153.66				11,725,493.10	100,991,316.65	214,507,963.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,000,000.00				59,791,153.66				11,725,493.10	100,991,316.65	214,507,963.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,808,676.63	43,278,089.70	48,086,766.33
（一）综合收益总额										48,086,766.33	48,086,766.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									4,808,676.63	-4,808,676.63	
1. 提取盈余公积									4,808,676.63	-4,808,676.63	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	42,000,000.00				59,791,153.66				16,534,169.73	144,269,406.35	262,594,729.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

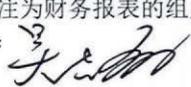



宁波天益医疗器械股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,000,000.00				60,171,325.76				5,187,078.75	42,145,587.54	149,503,992.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,000,000.00				60,171,325.76				5,187,078.75	42,145,587.54	149,503,992.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-380,172.10				6,538,414.35	58,845,729.11	65,003,971.36
(一) 综合收益总额										65,384,143.46	65,384,143.46
(二) 所有者投入和减少资本					-380,172.10						-380,172.10
1. 所有者投入的普通股											
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					-380,172.10						-380,172.10
(三) 利润分配									6,538,414.35	-6,538,414.35	
1. 提取盈余公积									6,538,414.35	-6,538,414.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	42,000,000.00				59,791,153.66				11,725,493.10	100,991,316.65	214,507,963.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




## 宁波天益医疗器械股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波天益医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系由自然人吴志敏、陈玲儿出资组建,于1998年3月12日工商注册成立。成立时注册资本为人民币1,500,000.00元,实收资本为人民币1,500,000.00元。目前公司的统一社会信用代码为9133020170480869XQ。

2001年8月18日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币1,500,000.00元,变更后的注册资本为人民币3,000,000.00元。增加的注册资本由原股东吴志敏以货币资金缴足,业经鄞县恒业联合会计师事务所于2001年8月27日出具的“恒会所验(2001)282号”验资报告验证。公司于2001年8月29日完成工商变更登记。

2006年8月21日,经股东会决议通过,公司原股东陈玲儿将其持有本公司的20%出资额人民币600,000.00元以人民币600,000.00元转让给自然人陈珍珠。公司于2006年9月18日完成工商变更登记。

2011年12月13日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币7,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币10,000,000.00元。增加的注册资本由原股东吴志敏、陈珍珠分别以货币资金缴足,业经宁波德遵会计师事务所有限公司于2011年12月19日出具的“德遵验字(2011)2025号”验资报告验证。公司于2011年12月22日完成工商变更登记。

2016年2月25日,经股东会决议通过,股东陈珍珠将其持有的本公司30%出资额人民币3,000,000.00元以人民币3,000,000.00元转让给自然人吴斌。公司于2016年2月29日完成工商变更登记。

2016年4月25日,经股东会决议通过,公司以2016年2月29日为基准日,根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字[2016]第114753号”审计报告审定的净资产95,171,325.76元,按2.3792:1的比例折股40,000,000.00股整体变更设立股份公司,股东持股比例不变,变更后的注册资本为人民币40,000,000.00元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年5月12日出具的“信会师报字【2016】第114897号”验资报告验证。公司于2016年5月17日完成工商变更登记。

2016年6月21日,经股东大会决议通过,自然人丁晓军、张文宇以每股3.5元的价格向公司增资2,000,000.00股,增加的股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年6月22日出具的“信会师报字【2016】第151513号”验资报告验证。公司

于 2016 年 6 月 23 日完成工商变更登记。

2019 年 12 月 18 日，经股东大会决议通过，上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 50,000,000.00 元向公司增资，合计持有公司 2,210,526.00 股，增加的股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 19 日出具的“信会师报字【2019】第 ZA15921 号”验资报告验证。公司于 2019 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

本公司注册地址为宁波东钱湖旅游度假区莫枝北路 788 号。营业期限为 1998 年 3 月 12 日至长期，目前为经营期，所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于专用设备制造业（分类代码：C35）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所从事的行业属于专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造业（C358）。

本公司主要经营范围：第一类、第二类、第三类医疗器械的制造、加工、批发、零售；消毒产品的制造、加工、批发、零售；塑料制品、橡胶制品、金属制品、机械配件的制造、加工、批发、零售；药品包装材料的制造、加工、批发、零售；化工原料(不含危化品)的批发、零售；消毒、灭菌服务及技术研发；从事医药、医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；医疗器械的技术服务；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 6 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
宁波天益血液净化制品有限公司	是	是	是
宁波天益生命健康有限公司	是	是	是
宁波泰瑞斯科技有限公司	是	是	是

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司盈利情况及财务状况良好，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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。

#### （2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

###### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

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

#### **（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

#### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **（2）应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提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，确认减值损失。单独测试未发生减值的，仍按账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据：除单独计提坏账准备的应收款项外，公司按照账龄划分相应组合并统一考虑坏账风险。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额虽不重大但账龄较长且长期无回款、款项回收无保证的应收账款，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：结合实际情况单独进行减值测试，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，确认减值损失。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十二）投资性房地产

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

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（注）	采用年限平均法	5、20	0、5	4.75、19、20
生产工具及设备	采用年限平均法	3、5、10	5	9.5、19、31.67
运输设备	采用年限平均法	4	5	23.75
办公设备	采用年限平均法	4	5	23.75

注：固定资产装修的折旧年限为 5 年，残值率为 0。

### (十四) 在建工程

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	权利期限
软件使用权	5 年	权利期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十六) 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。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项目	预计使用寿命
经营租入资产装修费	5 年

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

内销收入的核算方法为：商品销售将商品按照协议合同规定将货物交付后，取得客户确认单据后确认收入。

外销收入的核算方法为：当商品办妥出口报关并取得承运单位出具的提单或运单后确认收入。

其他收入：在相关服务完成并取得客户认可后确认收入。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	董事会审批	列示“持续经营损益”2017 年度金额 62,004,349.82 元、2018 年度金额 44,577,921.94、2019 年度金额 63,203,832.15 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	董事会审批	列示“其他收益”2017 年度金额 3,671,131.11 元、2018 年度金额 1,810,602.45 元、2019 年度金额 8,131,500.00 元。
(3) 本公司处置固定资产的	董事会审批	列示“资产处置收益”2017 年度金额-3,754.88

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
利得或损失计入资产处置收益，不再计入营业外收支		元、2018 年度金额 19,073.59 元、2019 年度金额-521.67 元。

**2、 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：**

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年末金额 29,357,865.30 元，2017 年末金额 38,913,318.28 元；其余变更未对本公司财务报表产生影响。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	列示“研发费用”2017 年度金额 9,142,662.15 元、2018 年度金额 8,980,989.36 元、2019 年度金额 16,072,380.24 元。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	未对本公司财务报表产生影响。

**3、 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》**

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018 年年末余额 415,000.00 元、2017 年年末余额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		1,530,000.00 元, “应付账款”2018 年年末余额 28,942,865.30 元、2017 年年末余额 37,383,318.28 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年度金额 53,784.06 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础, 执行上述新金融工具准则对前期数据未产生影响, 本期因执行准则产生的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会审批	“交易性金融资产”2019 年末金额 40,643.33 元。
(2) 对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备。	董事会审批	“应收账款”2019 年计提信用损失 1,289,914.62 元, “其他应收款”2019 年计提信用损失-162,111.94 元。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（或征收率）		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、0%	17%、16%、11%、10%、6%、5%、0%	17%、11%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、20%、15%

注：2016 年营改增后，对于 2016 年 4 月 30 日之前取得的不动产，出租业务按 5% 征收率缴纳增值税，对于 2016 年 5 月 1 日之后取得的不动产，出租业务按 11% 缴纳增值税，2018 年 5 月起按 10% 缴纳增值税，2019 年 4 月起按 9% 缴纳增值税；产品销售业务按 17% 缴纳增值税，2018 年 5 月起按 16% 缴纳增值税，2019 年 4 月起按 13% 缴纳增值税，其中出口外销业务增值税税率为 0%；技术服务按 6% 的税率缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宁波天益医疗器械股份有限公司	15%	15%	15%
宁波天益血液净化制品有限公司	25%	25%	25%
宁波天益生命健康有限公司	25%	25%	25%
宁波泰瑞斯科技有限公司	25%	25%	20%

## （二） 税收优惠

母公司宁波天益医疗器械股份有限公司于 2017 年 11 月 29 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201733100181），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。母公司报告期适用的企业所得税税率为 15%。

子公司宁波泰瑞斯科技有限公司 2017 年度为小微企业，其所得税税率为 20%，按应

纳税所得额的 50% 计征。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	8,611.67	46,074.94	6,132.12
银行存款	103,549,244.78	67,695,598.38	49,245,673.15
其他货币资金	3,511,600.00	2,071,490.00	3,158,000.00
合计	107,069,456.45	69,813,163.32	52,409,805.27

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	3,511,600.00	415,000.00	1,530,000.00
保函保证金		1,656,490.00	1,628,000.00
合计	3,511,600.00	2,071,490.00	3,158,000.00

### (二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,643.33
其中：衍生金融资产	40,643.33
合计	40,643.33

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	37,687,298.45	18,755,168.57	19,963,655.11
1 至 2 年	202,101.56	21,468.96	18,488.00
2 至 3 年		18,488.00	12,119.00
3 至 4 年		12,119.00	
小计	37,889,400.01	18,807,244.53	19,994,262.11
减：坏账准备	2,137,580.90	951,511.23	1,003,667.26
合计	35,751,819.11	17,855,733.30	18,990,594.85

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,224,389.72	3.23	304,330.38	24.86	920,059.34
其中:					
1年以内	1,022,288.16	2.70	102,228.82	10.00	920,059.34
1至2年	202,101.56	0.53	202,101.56	100.00	
按组合计提坏账准备	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
其中:					
账龄分析法	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
合计	37,889,400.01	100.00	2,137,580.90		35,751,819.11

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HEMOCLEAN CO.,LTD	1,022,288.16	102,228.82	10.00	回收有一定风险
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	202,101.56	202,101.56	100.00	回收可能性很小
合计	1,224,389.72	304,330.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,665,010.29	1,833,250.52	5.00
合计	36,665,010.29	1,833,250.52	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,807,244.53	100.00	951,511.23	5.06	17,855,733.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,807,244.53	100.00	951,511.23		17,855,733.30

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,994,262.11	100.00	1,003,667.26	5.02	18,990,594.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,994,262.11	100.00	1,003,667.26		18,990,594.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	18,755,168.57	937,758.43	5.00	19,963,655.11	998,182.76	5.00
1 至 2 年	21,468.96	2,146.90	10.00	18,488.00	1,848.80	10.00
2 至 3 年	18,488.00	5,546.40	30.00	12,119.00	3,635.70	30.00
3 年以上	12,119.00	6,059.50	50.00			
合计	18,807,244.53	951,511.23		19,994,262.11	1,003,667.26	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提（或转回）坏账准备	1,289,914.62	-52,156.03	422,067.02

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款核销	103,844.95		55,919.35

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
NeoMed,Inc	16,148,186.23	42.62	807,409.31
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司； 上海百特医疗用品有限公司 (注1)	5,040,851.89	13.30	252,042.59
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司； Fresenius Medical Care MALAYSIA SDN BHD (注2)	2,762,628.92	7.29	138,131.45
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	2,191,357.25	5.78	109,567.86
NIPRO MEDICAL EUROPE NV	1,816,599.26	4.79	90,829.96
合计	27,959,623.55	73.78	1,397,981.17

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特(中国)投资有限公司； 百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司 (注1)	4,993,199.75	26.55	249,659.99

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波汉博国际贸易有限公司	3,765,929.06	20.02	188,296.45
宁波市鄞州区第二医院	1,651,824.14	8.78	82,591.21
Nipro Medical Europe NV	1,457,505.55	7.75	72,875.28
南京汇泰医疗器械有限公司	1,046,580.34	5.56	52,329.02
合计	12,915,038.84	68.66	645,751.95

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波汉博国际贸易有限公司	7,227,369.69	36.15	361,368.48
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 百特(中国)投资有限公司 (注1)	3,817,593.50	19.09	190,879.68
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	1,451,210.40	7.26	72,560.52
上海输血技术有限公司	1,159,479.51	5.80	57,973.98
上海强健医疗器械有限公司； 上海安奇达医疗器械有限公司； 上海康合医疗器械有限公司 (注3)	663,443.00	3.32	33,172.15
合计	14,319,096.10	71.62	715,954.81

注1：同受百特(中国)投资有限公司控制；

注2：同受 Fresenius Medical Care AG & Co KGaA 控制；

注3：同受自然人蒋东勇控制。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,494,174.23	95.79	2,447,212.57	96.57	3,065,007.35	99.75
1至2年	231,726.84	4.04	86,876.94	3.43	7,645.00	0.25

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	10,000.00	0.17				
合计	5,735,901.07	100.00	2,534,089.51	100.00	3,072,652.35	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市三迪精密模具有限公司	1,139,278.40	19.86
嘉技精密模具(东莞)有限公司	890,000.00	15.52
天津海河标测技术检测有限公司	566,520.69	9.88
国泰君安证券股份有限公司	471,698.11	8.22
上海市锦天城律师事务所	377,358.49	6.58
合计	3,444,855.69	60.06

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市三迪精密模具有限公司	560,290.00	22.11
玉环联达模具有限公司	366,000.00	14.44
宁波市北仑区新碶德星模具厂	337,760.00	13.33
大连澳华进出口有限公司	210,328.61	8.30
北京聚程信途国际旅行社有限公司	186,214.00	7.35
合计	1,660,592.61	65.53

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市三迪精密模具有限公司	1,095,466.00	35.65
玉环圣久模具有限公司	315,000.00	10.25
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	283,018.86	9.21
大连澳华进出口有限公司	221,500.00	7.21
上海市锦天城律师事务所	188,679.25	6.14
合计	2,103,664.11	68.46

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	530,004.00		
应收股利			
其他应收款项	2,519,134.68	3,000,669.35	4,669,411.76
合计	3,049,138.68	3,000,669.35	4,669,411.76

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
结构性存款利息	557,898.95		
减：坏账准备	27,894.95		
合计	530,004.00		

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	406,710.80	385,062.88	172,362.61
1至2年	27,297.00	32,000.00	4,895,004.60
2至3年	32,000.00	3,694,193.80	1,000.00
3至4年	2,979,707.32	1,000.00	98,119.73
4至5年		98,119.73	252,016.40
5年以上	366,836.13	273,716.40	21,700.00
小计	3,812,551.25	4,484,092.81	5,440,203.34
减：坏账准备	1,293,416.57	1,483,423.46	770,791.58
合计	2,519,134.68	3,000,669.35	4,669,411.76

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,979,692.32	78.15	893,907.70	30.00	2,085,784.62
其中:					
政府履约组合	2,979,692.32	78.15	893,907.70	30.00	2,085,784.62
按组合计提坏账准备	832,858.93	21.85	399,508.87	47.97	433,350.06
其中:					
账龄分析法	832,858.93	21.85	399,508.87	47.97	433,350.06
合计	3,812,551.25	100.00	1,293,416.57		2,519,134.68

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,484,092.81	100.00	1,483,423.46	33.08	3,000,669.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,484,092.81	100.00	1,483,423.46		3,000,669.35

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,440,203.34	100.00	770,791.58	14.17	4,669,411.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,440,203.34	100.00	770,791.58		4,669,411.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例(%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例(%)
1年以内	385,062.88	19,253.14	5.00	172,362.61	8,618.13	5.00
1至2年	32,000.00	3,200.00	10.00	4,895,004.60	489,500.46	10.00
2至3年	3,694,193.80	1,108,258.14	30.00	1,000.00	300.00	30.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00	98,119.73	49,059.87	50.00
4至5年	98,119.73	78,495.78	80.00	252,016.40	201,613.12	80.00
5年以上	273,716.40	273,716.40	100.00	21,700.00	21,700.00	100.00
合计	4,484,092.81	1,483,423.46		5,440,203.34	770,791.58	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	1,152,911.28		330,512.18	1,483,423.46
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,103.40		19,623.95	47,727.35
本期转回	237,734.24			237,734.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	943,280.44		350,136.13	1,293,416.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	4,133,956.68		350,136.13	4,484,092.81
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,792,920.50			5,792,920.50
本期直接减记	6,464,462.06			6,464,462.06
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,462,415.12		350,136.13	3,812,551.25

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提(或转回)坏账准备	-190,006.89	712,631.88	-3,231,622.31

其中坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	2018.12.31	本期计提	本期转回	2019.12.31
宁波市国家高新技术产业开发区土地储备中心	357,243.24		214,345.94	142,897.30

单位名称	2017.12.31	本期计提	本期转回	2018.12.31
宁波市国家高新技术产业开发区土地储备中心	238,162.16	238,162.16	119,081.08	357,243.24

单位名称	2016.12.31	本期计提	本期转回	2017.12.31
宁波东钱湖旅游度假区资产经营投资公司	3,631,000.00	70,000.00	3,561,000.00	140,000.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,672,690.83	4,369,137.81	5,317,825.73
往来款及其他	139,860.42	114,955.00	122,377.61
合计	3,812,551.25	4,484,092.81	5,440,203.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东钱湖旅游度假区 资产经营投资公司	土地出让保 证金	1,400,000.00	3-4年	36.72	420,000.00
宁波市国土资源局东钱 湖旅游度假区分局	土地出让保 证金	1,103,368.00	3-4年	28.94	331,010.40
宁波市国家高新技术产 业开发区土地储备中心	土地经营保 证金	476,324.32	3-4年	12.49	142,897.30
宁波东钱湖旅游度假区 墙体材料改革办公室和 散装水泥办公室	建设工程保 证金	350,136.13	5年以上	9.18	350,136.13
上海衍润企业咨询有限 公司	租房保证金	254,825.88	1年以内	6.68	12,741.29
合计		3,584,654.33		94.01	1,256,785.12

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东钱湖旅游度假区 资产经营投资公司	土地出让保 证金	1,400,000.00	2-3年	31.22	420,000.00
宁波市国家高新技术产 业开发区土地储备中心	土地经营保 证金	1,190,810.80	2-3年	26.56	357,243.24

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市国土资源局东钱湖旅游度假区分局	土地出让保证金	1,103,368.00	2-3年	24.61	331,010.40
宁波东钱湖旅游度假区墙体材料改革办公室和散装水泥办公室	建设工程保证金	350,136.13	4-5年、5年以上	7.81	330,512.18
上海通益置业有限公司	租房保证金	254,825.88	1年以内	5.68	12,741.29
合计		4,299,140.81		95.88	1,451,507.11

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市国家高新技术产业开发区土地储备中心	土地经营保证金	2,381,621.60	1-2年	43.78	238,162.16
宁波东钱湖旅游度假区资产经营投资公司	土地出让保证金	1,400,000.00	1-2年	25.73	140,000.00
宁波市国土资源局东钱湖旅游度假区分局	土地出让保证金	1,103,368.00	1-2年	20.28	110,336.80
宁波东钱湖旅游度假区墙体材料改革办公室和散装水泥办公室	建设工程保证金	350,136.13	3-4年、4-5年	6.44	250,672.99
宁波东钱湖商会	往来款	122,362.61	1年以内	2.25	6,118.13
合计		5,357,488.34		98.48	745,290.08

(六) 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	8,423,256.81		8,423,256.81	7,858,985.01		7,858,985.01	9,187,372.80		9,187,372.80
在途物资	400,534.06		400,534.06	369,551.72		369,551.72	608,801.30		608,801.30
在产品	16,023,089.75		16,023,089.75	11,686,697.90		11,686,697.90	6,319,724.25		6,319,724.25
产成品	25,411,491.24		25,411,491.24	12,427,665.49		12,427,665.49	11,872,717.36		11,872,717.36
合计	50,258,371.86		50,258,371.86	32,342,900.12		32,342,900.12	27,988,615.71		27,988,615.71

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
留抵进项税	6,181,796.89	3,981,951.54	1,725,346.59
合计	6,181,796.89	3,981,951.54	1,725,346.59

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
宁波东钱湖旅游度假区东 钱湖小额贷款有限公司 (注)	2,341,339.22		-1,200,000.00	364,539.57						-1,505,878.79	
合计	2,341,339.22		-1,200,000.00	364,539.57						-1,505,878.79	

注：其他减少系处置宁波东钱湖旅游度假区东钱湖小额贷款有限公司长期股权投资账面余额。

2017年9月，宁波东钱湖旅游度假区东钱湖小额贷款有限公司各股东同比例减资，其中公司收到120万元，2017年11月6日完成工商变更，公司对其的持股比例仍为10%；

2017年12月，公司以200万元的价格将所持有的宁波东钱湖旅游度假区东钱湖小额贷款有限公司10%股权，全部转让给宁波天工凌屹工具有限公司，2017年12月28日完成工商变更。本次股权转让后，公司不再持有小额贷款公司任何股权。

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2016.12.31	151,869.47	151,869.47
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	354,362.15	354,362.15
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	3,908,640.39	3,908,640.39
(2) 2016.12.31 账面价值	4,111,133.07	4,111,133.07
项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	354,362.15	354,362.15
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	556,854.83	556,854.83
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	3,706,147.71	3,706,147.71
(2) 2017.12.31 账面价值	3,908,640.39	3,908,640.39
项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	4,263,002.54	4,263,002.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	556,854.83	556,854.83
(2) 本期增加金额	202,492.68	202,492.68

项目	房屋、建筑物	合计
—计提或摊销	202,492.68	202,492.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	759,347.51	759,347.51
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	3,503,655.03	3,503,655.03
(2) 2018.12.31 账面价值	3,706,147.71	3,706,147.71

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	162,018,269.44	108,624,362.57	95,735,482.88
固定资产清理			
合计	162,018,269.44	108,624,362.57	95,735,482.88

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	44,869,839.26	43,287,166.13	1,644,978.75	5,495,674.57	1,781,965.64	97,079,624.35
(2) 本期增加金额	24,100,614.80	16,918,157.30	843,217.40	1,023,330.76		42,885,320.26
—购置	747,769.33	4,886,864.08	751,640.40	1,023,330.76		7,409,604.57
—在建工程转入	23,352,845.47	12,031,293.22	91,577.00			35,475,715.69
(3) 本期减少金额				1,047,198.00		1,047,198.00
—处置或报废				1,047,198.00		1,047,198.00
(4) 2017.12.31	68,970,454.06	60,205,323.43	2,488,196.15	5,471,807.33	1,781,965.64	138,917,746.61
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	9,815,339.82	19,027,050.62	952,853.36	3,980,837.46	880,692.41	34,656,773.67
(2) 本期增加金额	3,161,846.09	5,050,727.17	382,444.99	738,210.24	139,599.65	9,472,828.14
—计提	3,161,846.09	5,050,727.17	382,444.99	738,210.24	139,599.65	9,472,828.14
(3) 本期减少金额				947,338.08		947,338.08
—处置或报废				947,338.08		947,338.08
(4) 2017.12.31	12,977,185.91	24,077,777.79	1,335,298.35	3,771,709.62	1,020,292.06	43,182,263.73
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	55,993,268.15	36,127,545.64	1,152,897.80	1,700,097.71	761,673.58	95,735,482.88
(2) 2016.12.31 账面价值	35,054,499.44	24,260,115.51	692,125.39	1,514,837.11	901,273.23	62,422,850.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	68,970,454.06	60,205,323.43	2,488,196.15	5,471,807.33	1,781,965.64	138,917,746.61
(2) 本期增加金额	485,006.56	23,335,706.28	221,544.79	658,119.66	1,017,586.21	25,717,963.50
—购置		680,427.35	74,881.18	658,119.66		1,413,428.19
—在建工程转入	485,006.56	22,655,278.93	146,663.61		1,017,586.21	24,304,535.31
(3) 本期减少金额		15,500.00				15,500.00
—处置或报废		15,500.00				15,500.00
—转出至其他						
(4) 2018.12.31	69,455,460.62	83,525,529.71	2,709,740.94	6,129,926.99	2,799,551.85	164,620,210.11
2. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 2017.12.31	12,977,185.91	24,077,777.79	1,335,298.35	3,771,709.62	1,020,292.06	43,182,263.73
(2) 本期增加金额	4,211,285.47	7,386,984.16	415,756.50	684,279.12	130,003.64	12,828,308.89
—计提	4,211,285.47	7,386,984.16	415,756.50	684,279.12	130,003.64	12,828,308.89
(3) 本期减少金额		14,725.08				14,725.08
—处置或报废		14,725.08				14,725.08
(4) 2018.12.31	17,188,471.38	31,450,036.87	1,751,054.85	4,455,988.74	1,150,295.70	55,995,847.54
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	52,266,989.24	52,075,492.84	958,686.09	1,673,938.25	1,649,256.15	108,624,362.57
(2) 2017.12.31 账面价值	55,993,268.15	36,127,545.64	1,152,897.80	1,700,097.71	761,673.58	95,735,482.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 2018.12.31	69,455,460.62	83,525,529.71	2,709,740.94	6,129,926.99	2,799,551.85	164,620,210.11
(2) 本期增加金额	44,653,789.55	20,562,762.96	1,069,921.53	172,396.55	2,617,155.74	69,076,026.33
—购置			81,565.11	172,396.55		253,961.66
—在建工程转入	44,653,789.55	20,562,762.96	988,356.42		2,617,155.74	68,822,064.67
(3) 本期减少金额		128,413.07	82,029.92			210,442.99
—处置或报废		128,413.07	82,029.92			210,442.99
(4) 2019.12.31	114,109,250.17	103,959,879.60	3,697,632.55	6,302,323.54	5,416,707.59	233,485,793.45
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	17,188,471.38	31,450,036.87	1,751,054.85	4,455,988.74	1,150,295.70	55,995,847.54
(2) 本期增加金额	4,296,082.33	9,918,209.54	507,054.23	633,448.30	316,803.39	15,671,597.79
—计提	4,296,082.33	9,918,209.54	507,054.23	633,448.30	316,803.39	15,671,597.79
(3) 本期减少金额		121,992.84	77,928.48			199,921.32
—处置或报废		121,992.84	77,928.48			199,921.32
(4) 2019.12.31	21,484,553.71	41,246,253.57	2,180,180.60	5,089,437.04	1,467,099.09	71,467,524.01
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	92,624,696.46	62,713,626.03	1,517,451.95	1,212,886.50	3,949,608.50	162,018,269.44
(2) 2018.12.31 账面价值	52,266,989.24	52,075,492.84	958,686.09	1,673,938.25	1,649,256.15	108,624,362.57

说明：期末用于抵押或担保的固定资产详见附注十一（一）。

#### (十一) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	47,617,920.59	33,908,067.69	30,153,203.68
工程物资			
合计	47,617,920.59	33,908,067.69	30,153,203.68

##### 2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,179,236.63		3,179,236.63	7,706,784.82		7,706,784.82	15,254,359.18		15,254,359.18
生命健康厂房工程	44,438,683.96		44,438,683.96	1,838,615.18		1,838,615.18	1,274,464.24		1,274,464.24

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰瑞斯厂房工程				24,362,667.69		24,362,667.69	13,624,380.26		13,624,380.26
合计	47,617,920.59		47,617,920.59	33,908,067.69		33,908,067.69	30,153,203.68		30,153,203.68

### 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
血液净化厂房工程	4250万	17,732,320.21	5,620,525.26	23,352,845.47			96.29	完工				自筹
泰瑞斯厂房工程	3500万	615,371.60	13,009,008.66			13,624,380.26	38.93	在建				自筹
生命健康厂房工程	7800万	15,061.00	1,259,403.24			1,274,464.24	1.63	在建				自筹
合计		18,362,752.81	19,888,937.16	23,352,845.47		14,898,844.50						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泰瑞斯厂房工程	3500万	13,624,380.26	10,738,287.43			24,362,667.69	69.61	在建				自筹
生命健康厂房工程	7800万	1,274,464.24	564,150.94			1,838,615.18	2.36	在建				自筹
合计		14,898,844.50	11,302,438.37			26,201,282.87						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
血液净化扩建工程	375 万		3,440,366.97	3,440,366.97			91.74	完工				自筹
泰瑞斯厂房工程	4020 万	24,362,667.69	15,775,303.26	40,137,970.95			99.85	完工				自筹
生命健康厂房工程	7800 万	1,838,615.18	42,600,068.78			44,438,683.96	56.97	在建				自筹
合计		26,201,282.87	61,815,739.01	43,578,337.92		44,438,683.96						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	65,015,625.93	1,650,047.84	66,665,673.77
(2) 本期增加金额		111,433.64	111,433.64
—购置		111,433.64	111,433.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	65,015,625.93	1,761,481.48	66,777,107.41
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	2,684,619.50	1,117,465.86	3,802,085.36
(2) 本期增加金额	1,338,946.81	290,286.01	1,629,232.82
—计提	1,338,946.81	290,286.01	1,629,232.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	4,023,566.31	1,407,751.87	5,431,318.18
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	60,992,059.62	353,729.61	61,345,789.23
(2) 2016.12.31 账面价值	62,331,006.43	532,581.98	62,863,588.41

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	65,015,625.93	1,761,481.48	66,777,107.41
(2) 本期增加金额		355,122.19	355,122.19
—购置		355,122.19	355,122.19

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	65,015,625.93	2,116,603.67	67,132,229.60
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	4,023,566.31	1,407,751.87	5,431,318.18
(2) 本期增加金额	1,301,046.12	165,313.72	1,466,359.84
—计提	1,301,046.12	165,313.72	1,466,359.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	5,324,612.43	1,573,065.59	6,897,678.02
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	59,691,013.50	543,538.08	60,234,551.58
(2) 2017.12.31 账面价值	60,992,059.62	353,729.61	61,345,789.23

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	65,015,625.93	2,116,603.67	67,132,229.60
(2) 本期增加金额		190,799.51	190,799.51
—购置		190,799.51	190,799.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	65,015,625.93	2,307,403.18	67,323,029.11
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	5,324,612.43	1,573,065.59	6,897,678.02
(2) 本期增加金额	1,301,046.12	250,241.22	1,551,287.34

项目	土地使用权	软件使用权	合计
—计提	1,301,046.12	250,241.22	1,551,287.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	6,625,658.55	1,823,306.81	8,448,965.36
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	58,389,967.38	484,096.37	58,874,063.75
(2) 2018.12.31 账面价值	59,691,013.50	543,538.08	60,234,551.58

说明：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注十一（一）。

### (十三) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
上海分公司装修		168,000.00			168,000.00

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
上海分公司装修	168,000.00	64,624.45	93,049.80		139,574.65

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
递延所得税资产	83,431.27		
递延所得税负债		204,364.59	376,794.45

#### 1、抵销前的递延所得税资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产
减值准备	2,212,218.89	331,832.84	994,854.02	149,228.10	1,035,286.89	155,293.03
递延收益	29,226.67	4,384.00	873,066.67	130,960.00	968,573.34	145,286.00
预提费用	2,171,773.42	325,766.01	851,666.04	127,749.91		
公允价值变动	40,200.00	6,030.00				
合计	4,453,418.98	668,012.85	2,719,586.73	407,938.01	2,003,860.23	300,579.03

## 2、抵销前的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债
固定资产折旧	3,897,210.53	584,581.58	4,082,017.36	612,302.60	4,515,823.19	677,373.48
合计	3,897,210.53	584,581.58	4,082,017.36	612,302.60	4,515,823.19	677,373.48

## (十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款	5,278,997.91	2,680,306.66	1,289,359.25
合计	5,278,997.91	2,680,306.66	1,289,359.25

## (十六) 短期借款

### 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	73,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00
合计	73,500,000.00	29,500,000.00	30,000,000.00

## (十七) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	3,511,600.00	415,000.00	1,530,000.00
合计	3,511,600.00	415,000.00	1,530,000.00

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	64,214,456.41	26,636,331.52	36,590,496.01
1-2年	656,631.87	2,120,777.66	126,012.31
2-3年	2,029,986.55	8,546.16	177,209.96
3年以上	55,987.70	177,209.96	489,600.00
合计	66,957,062.53	28,942,865.30	37,383,318.28

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或结算的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	未到结算期

项目	2018.12.31	未偿还或结算的原因
迈得医疗工业设备股份有限公司	2,000,000.00	未到结算期

## (十九) 预收款项

### 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	8,341,089.76	6,474,123.96	4,242,031.21
1-2年		57,902.10	523,509.75
2-3年	56,600.00		
合计	8,397,689.76	6,532,026.06	4,765,540.96

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	9,261,429.59	50,673,544.63	50,904,879.91	9,030,094.31
离职后福利-设定提存计划	268,085.30	3,361,252.25	3,330,279.90	299,057.65
合计	9,529,514.89	54,034,796.88	54,235,159.81	9,329,151.96

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,030,094.31	62,890,533.40	61,686,479.47	10,234,148.24
离职后福利-设定提存计划	299,057.65	3,996,978.10	3,941,821.85	354,213.90
合计	9,329,151.96	66,887,511.50	65,628,301.32	10,588,362.14

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,234,148.24	77,952,247.21	75,423,604.38	12,762,791.07
离职后福利-设定提存计划	354,213.90	4,296,600.61	4,176,967.80	473,846.71
合计	10,588,362.14	82,248,847.82	79,600,572.18	13,236,637.78

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,281,223.19	45,663,360.25	45,331,200.98	8,613,382.46
(2) 职工福利费		1,484,718.42	1,484,718.42	
(3) 社会保险费	181,404.40	2,424,232.15	2,388,924.70	216,711.85
其中：医疗保险费	160,851.10	2,160,505.11	2,128,149.90	193,206.31
工伤保险费	8,042.60	103,197.52	102,042.30	9,197.82
生育保险费	12,510.70	160,529.52	158,732.50	14,307.72
(4) 住房公积金	638,802.00	831,328.00	1,470,130.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	160,000.00	269,905.81	229,905.81	200,000.00
合计	9,261,429.59	50,673,544.63	50,904,879.91	9,030,094.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,613,382.46	56,505,272.49	55,162,599.51	9,956,055.44
(2) 职工福利费		2,185,432.52	2,185,432.52	
(3) 社会保险费	216,711.85	2,664,359.50	2,852,978.55	28,092.80
其中：医疗保险费	193,206.31	2,347,596.80	2,540,803.11	
工伤保险费	9,197.82	123,950.50	122,155.52	10,992.80
生育保险费	14,307.72	192,812.20	190,019.92	17,100.00
(4) 住房公积金		1,116,438.00	1,116,438.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	200,000.00	419,030.89	369,030.89	250,000.00
合计	9,030,094.31	62,890,533.40	61,686,479.47	10,234,148.24

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,956,055.44	71,090,899.39	68,578,097.76	12,468,857.07
(2) 职工福利费		2,393,778.98	2,393,778.98	
(3) 社会保险费	28,092.80	2,713,619.40	2,699,900.20	41,812.00
其中：医疗保险费		2,395,802.50	2,391,548.10	4,254.40
工伤保险费	10,992.80	132,147.70	128,549.50	14,591.00
生育保险费	17,100.00	185,669.20	179,802.60	22,966.60
(4) 住房公积金		1,391,205.00	1,389,083.00	2,122.00
(5) 工会经费和职工教育经费	250,000.00	362,744.44	362,744.44	250,000.00
合计	10,234,148.24	77,952,247.21	75,423,604.38	12,762,791.07

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	250,212.90	3,210,591.87	3,174,650.30	286,154.47
失业保险费	17,872.40	150,660.38	155,629.60	12,903.18
合计	268,085.30	3,361,252.25	3,330,279.90	299,057.65

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	286,154.47	3,859,120.40	3,803,275.27	341,999.60
失业保险费	12,903.18	137,857.70	138,546.58	12,214.30
合计	299,057.65	3,996,978.10	3,941,821.85	354,213.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	341,999.60	4,148,750.71	4,033,212.30	457,538.01
失业保险费	12,214.30	147,849.90	143,755.50	16,308.70
合计	354,213.90	4,296,600.61	4,176,967.80	473,846.71

(二十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	567,640.46	3,604,035.90	1,691,134.07
企业所得税	6,201,939.62	3,017,258.58	4,962,149.37
个人所得税	6,650,907.00	29,862.78	65,336.02
城市维护建设税	133,821.84	126,855.32	134,610.25
房产税	741,229.70	353,716.50	350,521.52
教育费附加	95,587.03	90,610.95	96,150.18
土地使用税	379,055.90	189,527.96	237,413.15
其他	55,277.40	17,624.10	17,208.50
合计	14,825,458.95	7,429,492.09	7,554,523.06

(二十二) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	69,743.33		
应付股利			
其他应付款项	88,288.20	571,886.24	166,041.59
合计	158,031.53	571,886.24	166,041.59

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货币互换应付利息	69,743.33		

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款及其他	88,288.20	571,886.24	166,041.59

(二十三) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
商业补偿义务		990,620.40		990,620.40

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	1,074,413.34	9,795,414.88	9,901,254.88	968,573.34
合计	1,074,413.34	9,795,414.88	9,901,254.88	968,573.34

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45	873,066.67
合计	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45	873,066.67

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00	29,226.67
合计	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00	29,226.67

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业补助(奖励)资金-进口 先进设备补助	160,746.67		43,840.00	116,906.67	与资产相关
“氧气连接湿化瓶生产线扩建 项目”专项资金	113,666.67		62,000.00	51,666.67	与资产相关
“取代PVC的可降解生物医 用材料开发”项目经费	800,000.00			800,000.00	与收益相关
2017年度加快产业经济发展 补助(奖励)资金		4,000,000.00	4,000,000.00		与收益相关
生命健康重大专项市区两级 补助资金		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
2017年度推进企业挂牌上市 和上市公司兼并重组专项资 金		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
2016年度区级工业补助奖励 资金		973,500.00	973,500.00		与收益相关

宁波天益医疗器械股份有限公司  
2017 年度、2018 年度、2019 年度  
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度区级产业经济补助		820,000.00	820,000.00		与收益相关
东钱湖工业政策奖励		300,000.00	300,000.00		与收益相关
2017 年度推进宁波股权交易 中心建设转移支付资金		300,000.00	300,000.00		与收益相关
政府减免水利基金		110,123.77	110,123.77		与收益相关
契税补贴款		98,767.24	98,767.24		与资产相关
2016 年度工业和信息化发展 专项资金		50,000.00	50,000.00		与收益相关
2016 年度中小企业提升国际 化经营能力项目补助资金		52,000.00	52,000.00		与收益相关
稳增促调专项资金		81,023.87	81,023.87		与收益相关
收东钱湖商标使用奖励费		10,000.00	10,000.00		与收益相关
合计	1,074,413.34	9,795,414.88	9,901,254.88	968,573.34	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业补助(奖励)资金-进口 先进设备补助	116,906.67		43,840.00	73,066.67	与资产相关
“氧气连接湿化瓶生产线扩 建项目”专项资金	51,666.67		51,666.67		与资产相关
“取代 PVC 的可降解生物医 用材料开发”项目经费	800,000.00			800,000.00	与收益相关
加快产业经济发展补助(奖 励)资金		2,032,200.00	2,032,200.00		与收益相关
工业政策镇级奖励资金		200,000.00	200,000.00		与收益相关
工业政策补助(奖励)资金 (第一批)		272,600.00	272,600.00		与收益相关
企业挂牌上市申报受理奖 励资金		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
工业补助(奖励)资金(第 二批)		873,700.00	873,700.00		与收益相关

宁波天益医疗器械股份有限公司  
2017年度、2018年度、2019年度  
财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017年度中小企业国际市场开拓项目专项资金		73,900.00	73,900.00		与收益相关
稳增促调专项资金		284,895.78	284,895.78		与收益相关
东钱湖商标使用奖励费		10,000.00	10,000.00		与收益相关
合计	968,573.34	5,747,295.78	5,842,802.45	873,066.67	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
工业补助(奖励)资金-进口先进设备补助	73,066.67		43,840.00	29,226.67	与资产相关
“取代PVC的可降解生物医用材料开发”项目经费	800,000.00		800,000.00		与收益相关
2018年度企业技改补助金		3,114,500.00	3,114,500.00		与收益相关
2018年度工业发展政策奖补资金		2,698,600.00	2,698,600.00		与收益相关
2018年度东钱湖镇工业政策奖励		413,100.00	413,100.00		与收益相关
生命健康重大专项补助资金		400,000.00	400,000.00		与收益相关
2018年度企业研发投入后补助资金		154,300.00	154,300.00		与收益相关
宁波市生物医药产业发展支持项目补助款		141,600.00	141,600.00		与收益相关
稳增促调专项资金		139,960.00	139,960.00		与收益相关
2018年度初步解决方案设计报告补助金		90,000.00	90,000.00		与收益相关
2017年企业研发投入后补助资金		73,700.00	73,700.00		与收益相关
2018年度参展资金补助款		51,900.00	51,900.00		与收益相关
东钱湖商标使用奖励费		10,000.00	10,000.00		与收益相关
合计	873,066.67	7,287,660.00	8,131,500.00	29,226.67	

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		本期增加	送股	公积金转股	其他	本期减少	
吴志敏	28,000,000.00						28,000,000.00
吴斌	12,000,000.00						12,000,000.00
丁晓军	1,400,000.00						1,400,000.00
张文宇	600,000.00						600,000.00
合计	42,000,000.00						42,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		本期增加	送股	公积金转股	其他	本期减少	
吴志敏	28,000,000.00						28,000,000.00
吴斌	12,000,000.00						12,000,000.00
丁晓军	1,400,000.00						1,400,000.00
张文宇	600,000.00						600,000.00
合计	42,000,000.00						42,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		本期增加	送股	公积金转股	其他	本期减少	
吴志敏	28,000,000.00						28,000,000.00
吴斌	12,000,000.00						12,000,000.00
丁晓军	1,400,000.00						1,400,000.00
张文宇	600,000.00						600,000.00
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		2,210,526.00					2,210,526.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		本期增加	送股	公 积 金 转 股	其他	本期 减少	
合计	42,000,000.00	2,210,526.00					44,210,526.00

2019年12月18日，经股东大会决议通过，上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）以50,000,000.00元向公司增资，合计持有公司2,210,526.00股，增加资本公积-股本溢价47,789,474.00元。增加的股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月19日出具的“信会师报字【2019】第ZA15921号”验资报告验证。公司于2019年12月19日完成工商变更登记。

## (二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	60,171,325.76			60,171,325.76
同一控制下企业合并的影响		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	60,171,325.76	1,000,000.00		61,171,325.76

2017年12月收购宁波泰瑞斯科技有限公司，因同一控制下企业合并子公司宁波泰瑞斯科技有限公司增加资本公积1,000,000.00元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其中：所有者投入资本	60,171,325.76			60,171,325.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	61,171,325.76			61,171,325.76

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）		47,789,474.00		47,789,474.00
其中：所有者投入资本	60,171,325.76			60,171,325.76
同一控制下企业合并的影响	1,000,000.00			1,000,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	61,171,325.76	47,789,474.00		108,960,799.76

2019 年度新增资本公积-股本溢价说明详见附注五（二十五）股本描述。

### (二十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,187,078.75	6,538,414.35		11,725,493.10
合计	5,187,078.75	6,538,414.35		11,725,493.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	11,725,493.10	4,808,676.63		16,534,169.73
合计	11,725,493.10	4,808,676.63		16,534,169.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	16,534,169.73	5,571,093.27		22,105,263.00
合计	16,534,169.73	5,571,093.27		22,105,263.00

注：2019 年末法定盈余公积计提至注册资本的 50%。

### (二十八) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	134,087,384.77	94,318,139.46	38,852,203.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	134,087,384.77	94,318,139.46	38,852,203.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
减：提取法定盈余公积	5,571,093.27	4,808,676.63	6,538,414.35
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	63,000,000.00		
期末未分配利润	128,720,123.65	134,087,384.77	94,318,139.46

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60	237,787,670.41	137,963,020.21
其他业务	3,825,683.52	1,978,461.60	7,941,571.83	3,979,258.31	2,225,563.83	968,874.44
合计	316,300,725.90	191,495,526.58	258,211,220.26	166,323,678.91	240,013,234.24	138,931,894.65

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外循环血路	182,257,173.54	128,613,511.50	145,449,090.45	105,528,776.73	127,535,854.68	82,207,338.18
一次性使用一体式吸氧管	28,839,692.90	12,788,275.64	27,767,101.73	12,583,184.60	32,131,781.12	13,698,210.92
喂液管	37,823,996.25	14,303,938.00	24,559,499.77	12,617,239.15	26,607,406.61	12,392,417.17
喂食器	30,728,073.83	14,052,606.50	21,664,707.77	12,260,718.83	23,313,687.80	11,149,196.83
一次性使用动静脉穿刺针	6,711,776.14	5,256,527.85	5,649,779.11	4,312,664.66	5,316,972.44	4,407,581.60
其他	26,114,329.72	14,502,205.48	25,179,469.60	15,041,836.63	22,881,967.76	14,108,275.51
合计	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60	237,787,670.41	137,963,020.21

### 3、 主营业务（分地区）

地 区	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	235,462,455.75	147,323,327.70	234,991,388.07	148,677,503.15	226,052,288.93	128,759,802.58
港澳台及海外	77,012,586.63	42,193,737.28	15,278,260.36	13,666,917.45	11,735,381.48	9,203,217.63
合 计	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60	237,787,670.41	137,963,020.21

### 4、 主营业务（分模式）

销售模式	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	256,999,757.57	166,818,784.81	244,999,056.83	158,462,907.94	231,494,301.05	133,765,787.17
直销	55,475,284.81	22,698,280.16	5,270,591.60	3,881,512.66	6,293,369.36	4,197,233.04
合 计	312,475,042.38	189,517,064.98	250,269,648.43	162,344,420.60	237,787,670.41	137,963,020.21

(三十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	118,776.00	95,740.00	94,432.60
城市建设维护税	1,430,932.34	1,385,005.64	1,424,134.20
教育费附加	613,256.71	593,579.90	610,343.23
房产税	741,229.70	711,333.03	623,008.58
土地使用税	379,055.90	379,055.92	501,268.50
地方教育费附加	408,837.81	395,709.84	406,895.49
车船税	13,543.80	12,958.00	14,308.00
合计	3,705,632.26	3,573,382.33	3,674,390.60

(三十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,782,361.88	3,563,420.04	2,959,386.40
运费	5,711,459.56	4,465,478.74	4,429,128.02
推广服务费	1,719,595.59	2,547,973.32	1,256,494.93
差旅费	1,328,094.75	1,052,433.20	594,698.24
业务招待费	1,528,865.69	681,040.14	622,839.90
其他	105,890.19	277,605.41	98,415.03
合计	14,176,267.66	12,587,950.85	9,960,962.52

(三十二) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,954,720.83	8,941,596.69	7,807,295.39
中介咨询费	2,006,136.22	2,997,213.22	2,176,025.20
折旧及摊销	3,317,630.02	3,508,854.31	3,929,345.53
业务招待费	2,121,332.66	1,546,350.04	1,648,303.06
办公经费	1,948,211.24	1,084,341.73	1,499,978.90
车辆使用费	309,071.42	237,452.15	404,419.39
财产保险费	264,171.39	250,495.61	227,849.10
分公司租赁物业费	937,211.01	346,657.58	
其他	1,465,637.05	1,423,128.54	648,434.20
合计	23,324,121.84	20,336,089.87	18,341,650.77

(三十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,303,028.08	7,327,716.60	7,645,058.41
材料能源	786,308.37	831,128.63	433,386.23
折旧及摊销	666,359.50	218,307.83	228,616.05
外协服务费	5,273,603.37	188,343.72	634,893.11
其他费用	1,043,080.92	415,492.58	200,708.35
合计	16,072,380.24	8,980,989.36	9,142,662.15

(三十四) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,916,532.05	1,179,718.28	729,168.75
减：利息收入	340,099.87	352,845.05	352,837.20
汇兑损益	-11,866.34	-1,337,425.32	1,018,056.68
银行手续费	16,606.67	17,490.54	22,961.74
合计	1,581,172.51	-493,061.55	1,417,349.97

(三十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,131,500.00	1,810,602.45	3,671,131.11
合计	8,131,500.00	1,810,602.45	3,671,131.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业技改补助金	3,114,500.00			与收益相关
工业补助（奖励）资金	2,698,600.00	1,146,300.00	973,500.00	与收益相关
“取代 PVC 的可降解生物医用材料开发”项目经费	800,000.00			与收益相关
工业政策镇级奖励资金	413,100.00	200,000.00	300,000.00	与收益相关
生命健康重大专项补助资金	400,000.00		2,000,000.00	与收益相关
企业研发投入后补助资金	228,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
稳增促调专项资金	139,960.00	284,895.78	81,023.87	与收益相关
宁波市生物医药产业发展支持项目补助款	141,600.00			与收益相关
初步解决方案设计报告补助金	90,000.00			与收益相关
参展资金补助款	51,900.00			与收益相关
工业补助（奖励）资金-进口先进设备补助	43,840.00	43,840.00	43,840.00	与资产相关
东钱湖商标使用奖励费	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与收益相关
“氧气连接湿化瓶生产线扩建项目”专项资金		51,666.67	62,000.00	与资产相关
契税补贴			98,767.24	与资产相关
中小企业国际市场开拓项目专项资金		73,900.00		与收益相关
中小企业提升国际化经营能力项目补助资金			52,000.00	与收益相关
工业和信息化发展专项资金			50,000.00	与收益相关
合计	8,131,500.00	1,810,602.45	3,671,131.11	

### (三十六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			364,539.57
处置长期股权投资产生的投资收益			494,121.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	702,048.73		
处置持有至到期投资取得的投资收益		5,211.22	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	557,898.95		
处置以摊余成本计量的金融资产的投资收益	53,784.06		
合计	1,313,731.74	5,211.22	858,660.78

### (三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	-40,200.00		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-40,200.00		
合计	-40,200.00		

#### (三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,289,914.62
其他应收款坏账损失	162,111.94
合计	-1,127,802.68

#### (三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-660,475.85	2,809,555.29
合计		-660,475.85	2,809,555.29

#### (四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-521.67	19,073.59	-3,754.88	-521.67	19,073.59	-3,754.88
合计	-521.67	19,073.59	-3,754.88	-521.67	19,073.59	-3,754.88

#### (四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		4,032,200.00	6,230,123.77		4,032,200.00	6,230,123.77
其他	1,590.48	7,760.17	31,701.29	1,590.48	7,760.17	31,701.29
合计	1,590.48	4,039,960.17	6,261,825.06	1,590.48	4,039,960.17	6,261,825.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
加快产业经济发展补助(奖励)资金		2,032,200.00	4,000,000.00	与收益相关
企业挂牌上市申报受理奖励资金		2,000,000.00		与收益相关
推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组专项资金			1,000,000.00	与收益相关
区级产业经济补助			820,000.00	与收益相关
推进宁波股权交易中心建设转移支付资金			300,000.00	与收益相关
水利基金返还			110,123.77	与收益相关
合计		4,032,200.00	6,230,123.77	

#### (四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	30,000.00	50,000.00	70,000.00	30,000.00	50,000.00	70,000.00
罚款支出		1,001.38			1,001.38	
赔偿支出	990,620.40			990,620.40		
盘亏损失						
非流动资产毁损报废损失			45,851.95			45,851.95
其他	53,700.00		8,861.25	53,700.00		8,861.25
合计	1,074,320.40	51,001.38	124,713.20	1,074,320.40	51,001.38	124,713.20

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	10,196,873.65	7,660,068.61	9,562,114.28
递延所得税费用	-287,795.86	-172,429.86	450,787.77
上年所得税汇算清缴差异	36,692.34		-224.13
合计	9,945,770.13	7,487,638.75	10,012,677.92

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	73,149,602.28	52,065,560.69	72,017,027.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,972,440.34	7,809,834.10	10,802,554.16
子公司适用不同税率的影响	-103,409.91	-350,884.44	-161,328.31
调整以前期间所得税的影响	36,692.34		-224.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,716.24	323,177.28	162,136.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,360.90		
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	405,143.44	701,983.93	567,944.00
研发加计扣除的影响	-1,697,451.42	-996,472.12	-638,404.67
处置长期股权投资所得税影响			-720,000.00
所得税费用	9,945,770.13	7,487,638.75	10,012,677.92

## (四十四) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
基本每股收益	1.50	1.06	1.48
其中：持续经营基本每股收益	1.50	1.06	1.48
终止经营基本每股收益			

## 2、 稀释每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
稀释每股收益	1.50	1.06	1.48
其中：持续经营稀释每股收益	1.50	1.06	1.48
终止经营稀释每股收益			

## (四十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与经营活动相关的政府补助	7,287,660.00	5,747,295.78	9,696,647.64
收回利息收入	392,613.95	324,355.05	324,837.20
收回宁波市国家高新区（新材料科技城）土地整理中心履约保证金	714,486.48		
收回宁波市国土资源局履约保证金		1,190,810.80	
收回宁波东钱湖旅游度假区资产经营投资公司履约保证金			6,420,000.00
收回宁波市东钱湖商会往来款			365,934.45
其他零星	830.48	16,180.17	485,071.29
合计	8,395,590.91	7,278,641.80	17,292,490.58

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的销售、管理费用	14,545,191.82	12,851,559.97	9,168,291.73
支付上海通益置业保证金		254,825.88	
归还宁波辰绍建设有限公司工程保证金			500,000.00
支付宁波市东钱湖商会往来款			452,663.81
其他零星	80,176.80	158,728.92	177,169.27
合计	14,625,368.62	13,265,114.77	10,298,124.81

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
契税补贴			98,767.24
合计			98,767.24

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司收到吴斌借款			430,000.00
收回票据保证金	415,000.00	5,830,000.00	4,500,000.00
子公司收到宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）出资			35,000,000.00
收回保函保证金及利息	1,657,759.98		
合计	2,072,759.98	5,830,000.00	39,930,000.00

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付票据保证金	3,511,600.00	4,715,000.00	6,030,000.00
子公司归还吴斌借款			37,775,000.00
向宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）支付股权转让款			34,000,000.00
合计	3,511,600.00	4,715,000.00	77,805,000.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	63,203,832.15	44,577,921.94	62,004,349.82
加：信用减值损失	1,127,802.68		
资产减值准备		660,475.85	-2,809,555.29
固定资产折旧	15,671,597.79	12,828,308.89	9,472,828.14

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	1,551,287.34	202,492.68	202,492.68
投资性房地产折旧	202,492.68	1,466,359.84	
长期待摊费用摊销	93,049.80		1,629,232.82
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）		-19,073.59	49,606.83
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）	40,200.00		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,589,917.05	-218,494.15	701,168.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,313,731.74	-5,211.22	-858,660.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,431.27		73,993.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-204,364.59	-172,429.86	376,794.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,915,471.74	-4,354,284.41	-855,700.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,474,014.73	425,086.00	-5,401,599.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,971,825.90	4,404,914.82	1,919,065.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额	65,460,991.32	59,796,066.79	66,504,016.10
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	103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27
减：现金的期初余额	67,741,673.32	49,251,805.27	43,458,463.24
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	35,816,183.13	18,489,868.05	5,793,342.03

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27
其中：库存现金	8,611.67	46,074.94	6,132.12
可随时用于支付的银行存款	103,549,244.78	67,695,598.38	49,245,673.15
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	103,557,856.45	67,741,673.32	49,251,805.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	3,511,600.00	2,071,490.00	3,158,000.00	用以开具银行承兑汇票或保函的保证金
固定资产	52,589,595.54	52,204,116.16	55,887,447.08	用以向银行抵押借款
无形资产	35,655,862.54	36,465,360.46	37,274,858.38	
合计	91,757,058.08	90,740,966.62	96,320,305.46	

## (四十八) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			53,126,801.12
其中：美元	7,615,288.21	6.98	53,125,773.61
欧元	131.47	7.82	1,027.51

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			22,182,239.52
其中：美元	2,919,302.81	6.98	20,365,640.26
欧元	232,435.45	7.82	1,816,599.26

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			35,329,953.86
其中：美元	4,336,661.07	6.86	29,763,372.26
欧元	709,362.66	7.85	5,566,581.60
应收账款			1,702,113.97
其中：美元	35,640.58	6.86	244,608.42
欧元	185,733.38	7.85	1,457,505.55

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			21,473,481.91
其中：美元	3,286,321.47	6.53	21,473,481.75
欧元	0.02	7.80	0.16
应收账款			492,235.33
其中：美元	75,332.15	6.53	492,235.33

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
			工业补助（奖励） 资金-进口先进 设备补助	131,520.00	43,840.00	
“氧气连接湿化 瓶生产线扩建项 目”专项资金	113,666.67		51,666.67	62,000.00	其他收益	

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
契税补贴	98,767.24				98,767.24	其他收益
合计	343,953.91		43,840.00	95,506.67	204,607.24	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
企业技改补助金	3,114,500.00	3,114,500.00			其他收益
工业补助（奖励） 资金	4,818,400.00	2,698,600.00	1,146,300.00	973,500.00	其他收益
“取代 PVC 的可降 解生物医用材料开 发”项目经费	800,000.00	800,000.00			其他收益
工业政策镇级奖励 资金	913,100.00	413,100.00	200,000.00	300,000.00	其他收益
生命健康重大专项 补助资金	2,400,000.00	400,000.00		2,000,000.00	其他收益
企业研发投入后补 助资金	228,000.00	228,000.00			其他收益
宁波市生物医药产 业发展支持项目补 助款	141,600.00	141,600.00			其他收益
初步解决方案设计 报告补助金	90,000.00	90,000.00			其他收益
参展资金补助款	51,900.00	51,900.00			其他收益
东钱湖商标使用奖 励费	30,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	其他收益
加快产业经济发展 补助(奖励)资金	6,032,200.00		2,032,200.00	4,000,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
企业挂牌上市申报 受理奖励资金	2,000,000.00		2,000,000.00		营业外收入
中小企业国际市场 开拓项目专项资金	73,900.00		73,900.00		其他收益
推进企业挂牌上市 和上市公司兼并重 组专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	营业外收入
区级产业经济补助	820,000.00			820,000.00	营业外收入
推进宁波股权交易 中心建设转移支付 资金	300,000.00			300,000.00	营业外收入
水利基金返还	110,123.77			110,123.77	营业外收入
中小企业提升国际 化经营能力项目补 助资金	52,000.00			52,000.00	其他收益
工业和信息化发展 专项资金	50,000.00			50,000.00	其他收益
稳增促调专项资金	505,879.65	139,960.00	284,895.78	81,023.87	其他收益
合计	23,531,603.42	8,087,660.00	5,747,295.78	9,696,647.64	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波泰瑞斯科技有限公司	100%	与公司实际控制人均为吴斌	2017 年 12 月 31 日	转让款支付完毕并完成工商变更		-798,713.24		-581,458.86

说明：

宁波泰瑞斯科技有限公司于 2016 年 3 月成立，其实际控制人为吴斌。2017 年 11 月 30 日，公司与宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，受让其持有的宁波泰瑞斯科技有限公司 100% 的股权。转让价格以宁波泰瑞斯科技有限公司经银信资产评估有限公司（评估报告文号为：银信评报字（2017）沪第 1329 号）评估的净资产价值为依据。本公司分别于 2017 年 12 月 12 日、2017 年 12 月 28 日向宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）支付了股权转让款，并于 2017 年 12 月 26 日完成了工商变更。所以此次同一控制下合并的合并日为 2017 年 12 月 31 日。

## 2、 合并成本

2017 年度

项目	宁波泰瑞斯科技有限公司
现金	34,000,000.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宁波泰瑞斯科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,777,904.02	9,823,141.58
其他应收款	2,143,459.44	2,262,540.52
其他流动资产	537,150.80	
在建工程	13,624,380.26	615,371.60
无形资产	23,717,201.24	24,208,749.44
负债：		
应付款项	8,180,267.86	37,491,262.00
净资产	33,619,827.90	-581,458.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	33,619,827.90	-581,458.86

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
宁波天益血液净化制品有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波天益生命健康有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波泰瑞斯科技有限公司	宁波	宁波	制造业及服务业	100		同一控制合并(收购)

2018 年 12 月 31 日

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	
宁波天益血液净化制品有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波天益生命健康有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波泰瑞斯科技有限公司	宁波	宁波	制造业及服务	100		同一控制合并（收购）

2017 年 12 月 31 日

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	
宁波天益血液净化制品有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波天益生命健康有限公司	宁波	宁波	制造业	100		设立
宁波泰瑞斯科技有限公司	宁波	宁波	制造业及服务	100		同一控制合并（收购）

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司销售部门、采购部门、生产部门、研发部门、财务部门、行政部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事长通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的监事也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给股东会。

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

### （一）信用风险

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

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

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

本公司年末无浮动利率的银行长期借款，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动不产生对当期损益和所有者权益的税前影响。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈珍珠	实际控制人配偶
宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）	吴斌担任执行合伙人的企业

注：公司实际控制人吴斌持有宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）99%的份额，为其实际执行合伙人。

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴志敏、陈玲珠	138,000,000.00	2018-1-2	2023-1-1	否

#### 2、 关联方资金拆借

##### 2017 年度

2017 年度子公司宁波泰瑞斯科技有限公司向实际控制人吴斌拆入资金人民币 430,000.00 元，归还资金人民币 37,775,000.00 元。

##### 2018 年度

宁波天益医疗器械股份有限公司向实际控制人吴志敏拆入资金人民币 510,666.04 元。

##### 2019 年度

宁波天益医疗器械股份有限公司向实际控制人吴志敏拆入资金 475,422.20 元，归还资金人民币 986,088.24 元。

#### 3、 关联方资产收购

2017 年 10 月，宁波天益医疗器械股份有限公司召开股东大会同意收购由宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）控制的宁波泰瑞斯科技有限公司，并于 2017 年 12 月完成工商变更。

宁波天益医疗器械股份有限公司与宁波天锐恒业投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为吴斌，该收购事项形成关联方资产收购。

关于该次收购对财务报表的影响详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	360.71	329.71	314.60

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	吴志敏		510,666.04	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未执行完毕的重大合同情况如下：

工程发包单位	工程承包人	合同价款	价款浮动率	已支付 合同价款
宁波天益生命健康有限公司	今天建设有限公司	75,770,000.00	以竣工结算价格确定	14,000,000.00
宁波泰瑞斯科技有限公司	今天建设有限公司	32,000,000.00	以竣工结算价格确定	32,697,129.00

2、 抵押资产、保证及所担保债务情况

抵押 (保证)方	抵押(保证) 项目	抵押物原值	抵押物净值	截至 2019 年 12 月 31 日所 担保的借款 余额	最高债权数额
宁波天益医疗器械股份有限公司	土地使用权	4,036,586.00	2,606,888.00	64,000,000.00	64,180,000.00
	房屋建筑物	27,523,383.66	13,237,934.27		
宁波天益血液净化制品有限公司	土地使用权	13,661,214.84	11,862,488.33	9,500,000.00	68,000,000.00
	房屋建筑物	45,922,530.56	39,351,661.27		
吴志敏、陈珍珠	保证				138,000,000.00
宁波天益生命健康有限	土地使用权	22,740,414.50	21,186,486.21		

抵押 (保证) 方	抵押 (保证) 项目	抵押物原值	抵押物净值	截至 2019 年 12 月 31 日所 担保的借款 余额	最高债权数额
公司					
合计		113,884,129.56	88,245,458.08	73,500,000.00	

(1) 母公司宁波天益医疗器械股份有限公司以合计账面价值为 1,584.48 万元的固定资产及无形资产对宁波银行股份有限公司科技支行的债务提供抵押担保。担保最高限额为 6,418.00 万元，担保期限自 2017 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日；

(2) 子公司宁波天益血液净化制品有限公司以合计账面价值为 5,121.41 万元的固定资产及无形资产为宁波天益医疗器械股份有限公司对中国农业银行宁波高新区支行的债务提供抵押担保，担保最高限额为 6,800.00 万元，担保期限自 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日；

(3) 实际控制人吴志敏夫妇为宁波天益医疗器械股份有限公司对中国农业银行宁波高新区支行的债务提供保证担保，担保最高限额为 13,800.00 万元，担保期限自 2018 年 1 月 2 日至 2023 年 1 月 1 日；

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，母公司宁波天益医疗器械股份有限公司以宁波天益生命健康有限公司的无形资产向宁波银行股份有限公司东门支行抵押所负债务已全额归还，抵押合同已到期，宁波天益生命健康有限公司尚未办理抵押解除手续。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 其他

本报告期无需要披露的其他事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	37,687,298.45	18,755,168.57	19,963,655.11
1至2年	202,101.56	21,468.96	18,488.00
2至3年		18,488.00	12,119.00
3至4年		12,119.00	
小计	37,889,400.01	18,807,244.53	19,994,262.11
减：坏账准备	2,137,580.90	951,511.23	1,003,667.26
合计	35,751,819.11	17,855,733.30	18,990,594.85

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,224,389.72	3.23	304,330.38	24.86	920,059.34
其中：					
1年以内	1,022,288.16	2.70	102,228.82	10.00	920,059.34
1至2年	202,101.56	0.53	202,101.56	100.00	
按组合计提坏账准备	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
其中：					
账龄分析法	36,665,010.29	96.77	1,833,250.52	5.00	34,831,759.77
合计	37,889,400.01	100.00	2,137,580.90		35,751,819.11

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
HEMOCLEAN CO.,LTD	1,022,288.16	102,228.82	10.00	回收有一定风险
Dimedika Saglik Urun.It.Ih.A.S	202,101.56	202,101.56	100.00	回收可能性很小
合计	1,224,389.72	304,330.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,665,010.29	1,833,250.52	5.00
合计	36,665,010.29	1,833,250.52	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,807,244.53	100.00	951,511.23	5.06	17,855,733.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,807,244.53	100.00	951,511.23		17,855,733.30

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	19,994,262.11	100.00	1,003,667.26	5.02	18,990,594.85
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	19,994,262.11	100.00	1,003,667.26		18,990,594.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	18,755,168.57	937,758.43	5.00	19,963,655.11	998,182.76	5.00
1至2年	21,468.96	2,146.90	10.00	18,488.00	1,848.80	10.00
2至3年	18,488.00	5,546.40	30.00	12,119.00	3,635.70	30.00
3至4年	12,119.00	6,059.50	50.00			
合计	18,807,244.53	951,511.23		19,994,262.11	1,003,667.26	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
计提(或转回)坏账准备	1,289,914.62	-52,156.03	422,067.02

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款核销	103,844.95		55,919.35

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
NeoMed, Inc	16,148,186.23	42.62	807,409.31

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司； 上海百特医疗用品有限公司 (注1)	5,040,851.89	13.30	252,042.59
费森尤斯医药用品(上海)有限公司； 江苏费森尤斯医药用品有限公司； Fresenius Medical Care MALAYSIA SDN BHD (注2)	2,762,628.92	7.29	138,131.45
SIAMESE MEDICAL CO,LTD	2,191,357.25	5.78	109,567.86
NIPRO MEDICAL EUROPE NV	1,816,599.26	4.79	90,829.96
合计	27,959,623.55	73.78	1,397,981.17

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特(中国)投资有限公司； 百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 上海百特医疗用品有限公司； 苏州百特医疗用品有限公司 (注1)	4,993,199.75	26.55	249,659.99
宁波汉博国际贸易有限公司	3,765,929.06	20.02	188,296.45
宁波市鄞州区第二医院	1,651,824.14	8.78	82,591.21
Nipro Medical Europe NV	1,457,505.55	7.75	72,875.28
南京汇泰医疗器械有限公司	1,046,580.34	5.56	52,329.02
合计	12,915,038.84	68.66	645,751.95

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波汉博国际贸易有限公司	7,227,369.69	36.15	361,368.48

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百特医疗用品贸易(上海)有限公司； 百特(中国)投资有限公司 (注1)	3,817,593.50	19.09	190,879.68
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	1,451,210.40	7.26	72,560.52
上海输血技术有限公司	1,159,479.51	5.80	57,973.98
上海强健医疗器械有限公司； 上海安奇达医疗器械有限公司； 上海康合医疗器械有限公司； (注3)	663,443.00	3.32	33,172.15
合计	14,319,096.10	71.62	715,954.81

注1：同受百特(中国)投资有限公司控制；

注2：同受 Fresenius Medical Care AG & Co KGaA 控制；

注3：同受自然人蒋东勇控制。

## (二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	530,004.00		
应收股利			
其他应收款项	120,562,808.22	92,970,885.20	73,486,234.60
合计	121,092,812.22	92,970,885.20	73,486,234.60

### 1、 应收利息

#### 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
结构性存款利息	557,898.95		
减：坏账准备	27,894.95		
合计	530,004.00		

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	58,486,710.80	47,016,485.91	27,310,494.53
1至2年	44,158,720.03	21,750,131.92	25,035,015.00
2至3年	17,947,405.43	13,505,015.00	21,150,644.70
3至4年	15.00	10,720,895.16	
4至5年			
5年以上	16,700.00	21,700.00	21,700.00
小计	120,609,551.26	93,014,227.99	73,517,854.23
减：坏账准备	46,743.04	43,342.79	31,619.63
合计	120,562,808.22	92,970,885.20	73,486,234.60

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	120,153,125.46	99.62			120,153,125.46
其中：					
合并关联方往来	120,153,125.46	99.62			120,153,125.46
按组合计提坏账准备	456,425.80	0.38	46,743.04	10.24	409,682.76
其中：					
账龄分析法	456,425.80	0.38	46,743.04	10.24	409,682.76
合计	120,609,551.26	100.00	46,743.04		120,562,808.22

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波天益血液净化制品有限公司	56,763,125.46			合并关联方不计提坏账
宁波天益生命健康有限公司	33,560,000.00			合并关联方不计提坏账
宁波泰瑞斯科技有限公司	29,830,000.00			合并关联方不计提坏账
合计	120,153,125.46			

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	406,710.80	20,335.54	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	32,000.00	9,600.00	30.00
3-4年	15.00	7.50	50.00
4-5年			
5年以上	16,700.00	16,700.00	100.00
合计	456,425.80	46,743.04	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	92,600,747.11	99.56			92,600,747.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	413,480.88	0.44	43,342.79	10.48	370,138.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	93,014,227.99	100.00	43,342.79		92,970,885.20

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	73,312,776.62	99.72			73,312,776.62

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	205,077.61	0.28	31,619.63	15.42	173,457.98
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	73,517,854.23	100.00	31,619.63		73,486,234.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波天益血液净化制品 有限公司	59,640,747.11			合并关联方不计提坏 账
宁波天益生命健康有限 公司	17,440,000.00			合并关联方不计提坏 账
宁波泰瑞斯科技有限公 司	15,520,000.00			合并关联方不计提坏 账
合计	92,600,747.11			

其他应收款项（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波天益血液净化制品 有限公司	56,372,776.62			合并关联方不计提坏 账
宁波天益生命健康有限 公司	16,940,000.00			合并关联方不计提坏 账
合计	73,312,776.62			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31	2017.12.31

	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	358,765.88	17,938.29	5.00	172,362.61	8,618.13	5.00
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00	10,015.00	1,001.50	10.00
2 至 3 年	15.00	4.50	30.00	1,000.00	300.00	30.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	21,700.00	21,700.00	100.00	21,700.00	21,700.00	100.00
合计	413,480.88	43,342.79		205,077.61	31,619.63	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	43,342.79			43,342.79
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,788.54			26,788.54
本期转回	23,388.29			23,388.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,743.04			46,743.04

其他应收款项账面余额变动如下:

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

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	93,014,227.99			93,014,227.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	63,814,491.70			63,814,491.70
本期直接减记	36,219,168.43			36,219,168.43
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	120,609,551.26			120,609,551.26

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提(或转回)坏账准备	3,400.25	11,723.16	-3,466,100.66

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
与子公司往来款	120,153,125.46	92,600,747.11	73,312,776.62
保证金	316,565.38	298,525.88	82,700.00
其他往来	139,860.42	114,955.00	122,377.61
合计	120,609,551.26	93,014,227.99	73,517,854.23

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波天益血液净化制品	子公司往来	56,763,125.46	3 年以内	47.06	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
宁波天益生命健康有限公司	子公司往来	33,560,000.00	2年以内	27.83	
宁波泰瑞斯科技有限公司	子公司往来	29,830,000.00	2年以内	24.73	
上海衍润企业咨询有限公司	租房保证金	254,825.88	1年以内	0.21	12,741.29
职工	代垫住房公 积金	123,536.00	1年以内	0.10	6,176.80
合计		120,531,487.34		99.93	18,918.09

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	子公司往来	59,640,747.11	4年以内	64.12	
宁波天益生命健康有限公司	子公司往来	17,440,000.00	1年以内	18.75	
宁波泰瑞斯科技有限公司	子公司往来	15,520,000.00	1年以内	16.69	
上海通益置业有限公司	租房保证金	254,825.88	1年以内	0.27	12,741.29
职工	代垫住房公 积金	101,440.00	1年以内	0.11	5,072.00
合计		92,957,012.99		99.94	17,813.29

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------------	----	------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波天益血液净化制 品有限公司	子公司往来	56,372,776.62	3 年以内	76.68	
宁波天益生命健康有 限公司	子公司往来	16,940,000.00	2 年以内	23.04	
宁波市东钱湖商会	往来款	122,362.61	1 年以内	0.17	6,118.13
浙江省成套工程有限 公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.04	1,500.00
中国人民解放军南京 军区南京药品器材供 应站	保证金	16,700.00	5 年以上	0.02	16,700.00
合计		73,481,839.23		99.95	24,318.13

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90
对联营、合营企业投资									
合计	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90	53,619,827.90		53,619,827.90

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司		33,619,827.90		33,619,827.90		
合计	20,000,000.00	33,619,827.90		53,619,827.90		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天益血液净化制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波天益生命健康有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波泰瑞斯科技有限公司	33,619,827.90			33,619,827.90		
合计	53,619,827.90			53,619,827.90		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
宁波东钱湖旅游度假区 东钱湖小额贷款有限公 司（注）	2,341,339.22		-1,200,000.00	364,539.57						-1,505,878.79	
合计	2,341,339.22		-1,200,000.00	364,539.57						-1,505,878.79	

注：详见附注五（八）长期股权投资描述。

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57	237,787,670.41	138,523,038.89
其他业务	3,825,683.52	1,978,461.60	7,941,571.83	3,979,258.31	2,225,563.83	968,874.44
合计	316,300,725.90	192,064,849.87	258,211,220.26	166,645,179.88	240,013,234.24	139,491,913.33

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外循环血路	182,257,173.54	129,000,274.34	145,449,090.45	105,737,762.08	127,535,854.68	82,535,040.01
一次性使用一体式吸氧管	28,839,692.90	12,826,608.93	27,767,101.73	12,608,103.88	32,131,781.12	13,755,659.97
喂液管	37,823,996.25	14,346,814.54	24,559,499.77	12,642,225.87	26,607,406.61	12,449,259.21
喂食器	30,728,073.83	14,094,729.66	21,664,707.77	12,284,999.51	23,313,687.80	11,893,908.84
一次性使用动静脉穿刺针	6,711,776.14	5,272,284.47	5,649,779.11	4,321,205.30	5,316,972.44	4,424,857.45
其他	26,114,329.72	14,545,676.33	25,179,469.60	15,071,624.93	22,881,967.76	13,464,313.41
合计	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57	237,787,670.41	138,523,038.89

## 3、 主营业务（分地区）

地区	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	235,462,455.75	147,766,173.84	234,991,388.07	148,971,938.66	226,052,288.93	129,286,532.41
港澳台及海外	77,012,586.63	42,320,214.43	15,278,260.36	13,693,982.91	11,735,381.48	9,236,506.48
合计	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57	237,787,670.41	138,523,038.89

#### 4、 主营业务（分模式）

销售模式	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经销	256,999,757.57	167,320,069.24	244,999,056.83	158,776,722.10	231,494,301.05	134,438,028.81
直销	55,475,284.81	22,766,319.03	5,270,591.60	3,889,199.47	6,293,369.36	4,085,010.08
合 计	312,475,042.38	190,086,388.27	250,269,648.43	162,665,921.57	237,787,670.41	138,523,038.89

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			364,539.57
处置长期股权投资产生的投资收益			494,121.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	702,048.73		
处置持有至到期投资取得的投资收益		5,211.22	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	557,898.95		
处置以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	53,784.06		
合计	1,313,731.74	5,211.22	858,660.78

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-521.67	19,073.59	444,514.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,131,500.00	5,842,802.45	9,901,254.88
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			-798,713.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	661,848.73	5,211.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	214,345.94	119,081.08	3,561,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,729.92	-43,241.21	-47,159.96
所得税影响额	-1,150,582.13	-837,178.49	-1,268,287.26
合计	6,783,860.95	5,105,748.64	11,792,608.80

(二) 净资产收益率及每股收益

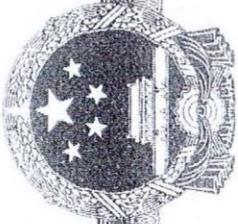
2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.22	1.34	1.34

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.26	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.05	0.94	0.94

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.99	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	28.33	1.20	1.20

宁波天益医疗器械股份有限公司  
(加盖公章)  
2020年三月十一日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事务; 办理企业破产清算事务; 依法须经批准的业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用, 其他无效

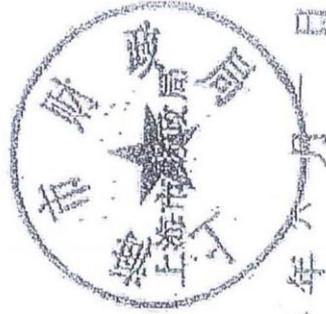
登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路49号四楼



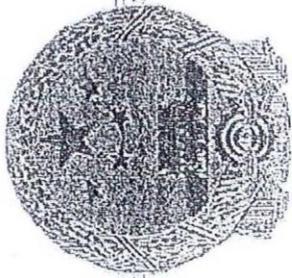
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(沪制财文 沪财会〔2010〕12号)

批准执业日期: 2000年5月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合



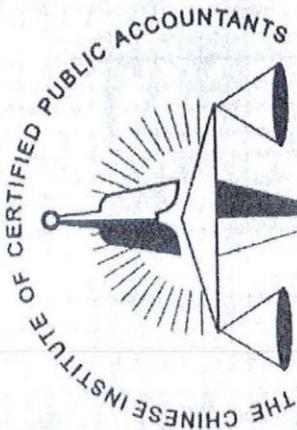
仅供申报使用，其他无效



发证时间: 二〇一三年七月十四日

证书号: 34

证书有效期至:



中国注册会计师协会



姓名 肖菲  
 Full name 男  
 Sex 1974-09  
 出生日期 立信会计师事务所  
 Date of birth (普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所  
 工作单位 (普通合伙)  
 身份证号码 310230197409166915  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



肖菲(31000050185)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日

姓名 肖菲  
 Full name 男  
 Sex 1974-09  
 出生日期 立信会计师事务所  
 Date of birth (普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所  
 工作单位 (普通合伙)  
 身份证号码 310230197409166915  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



肖菲(31000050185)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日

证书编号: 31000050185

No. of Certificate

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

发证日期: 1998年12月31日  
 Date of Issuance

仅供出报告使用, 其他无效



姓名 叶云

Sex 男

Date of birth 1989-05-25

Working unit 立信会计师事务所

Working unit 立信会计师事务所

Identity card No. 310113198905250095



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

仅供出报告使用，其他无效

证书编号:  
No. of Certificate

310000061026

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016年 03月 23日



叶云(310000061026)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日