



双申医疗

NEEQ: 831230

上海双申医疗器械股份有限公司

Shanghai Shuangshen Medical Instrument Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020 年 3 月，通过 CE 认证与 ISO13485 质量体系年度审核。

2020 年 5 月，完成医疗器械生产许可证的变更与延续。

2020 年 7 月，成立全资子公司上海栢元医疗科技有限公司。

2020 年 9 月，完成颅颌骨内固定夹板注册变更，获得变更批件。

2020 年 11 月，通过高新技术企业重新认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	93

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王驰巍、主管会计工作负责人葛静及会计机构负责人（会计主管人员）葛静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势，导致客户流失。鉴于上述情况，本公司在《2020 年年度报告》中未披露前五大客户和前五大供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
国家监管机构监管风险	公司主要产品属于国家三类医疗器械，国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。主要体现在：①开办生产企业应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准；②产品的生产需由国家食品药品监督管理局审查批准；③国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。
产品价格受到管制的风险	植入性医疗器械行业涉及人体生命健康，是国家重点监控行业。国家有关部门正积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制等方面存在的问题提出相应的改革措施。同时，国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作。随着国家医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策可能将陆续出台，相关政策的变化可能导致公司产

	品的销售价格受到限制，对公司的盈利水平产生不利影响。
新产品的研发和注册风险	植入性医疗器械行业是一个对产品安全有效性要求高、研发投入较大、产品更新换代速度快的高新技术行业，公司为保持竞争优势，必须不断进行产品和技术创新。但我国生物医用材料产业基础较为薄弱，科研与产业脱节，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。 此外，公司开发的植入性医疗器械新产品，必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。但三类医疗器械产品的生产，相对于一类、二类器械产品，在产品试制、稳定性研究、标准建立、注册检测、临床实验、注册申报等环节都具有更加严格的标准和管理规定，对产品技术的鉴定时间和审批周期较长。因此，公司开发的新产品可能面临无法取得产品注册证，或者推迟上市的情况，对公司未来的生产经营产生不利影响。
产品的法律风险	公司主要产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械，其安全性和有效性均在客观上存在一定的风险。尽管公司的主要产品在力学性能及生物相容性等方面，均已达到国内领先水平，但如果公司产品由于受到现有技术条件或检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应或者伤害，公司将面临法律及诉讼风险，上述法律风险可能对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。
现有产品结构单一可能导致的风险	公司依靠自有核心技术和研发力量开发的颅颌骨内固定系统产品，已获得国家食品药品监督管理局颁发的相关医疗器械注册证进入市场。由于公司销售收入目前主要依赖于颅颌骨内固定系统产品，因此如果未来颅颌骨内固定系统市场发生重大波动情形，例如替代手术方法、替代产品的出现导致市场对公司颅颌骨内固定系统产品的市场需求大幅减少，或者竞争对手新一代产品的推出导致公司现有主要产品丧失竞争优势，或者由于发生医疗责任事故，导致公司主要产品销售受限，都将对公司的经营业绩产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
双申医疗、股份公司、公司、本公司	指	上海双申医疗器械股份有限公司
公开转让说明书	指	《上海双申医疗器械股份有限公司公开转让说明书》
《公司章程》	指	《上海双申医疗器械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
颅颌骨项目、颅颌骨内固定系统项目	指	上海市科委立项项目，项目名称：颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究，项目编号：14DZ1942100。
聚醚醚酮颅颌骨固定夹板开发项目	指	上海市科委立项项目，项目名称：促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发，项目编号：16441904600。
抑菌促成骨型钛制牙种植体系统开发	指	上海市科委立项项目，项目名称：抑菌促成骨型钛制牙种植体系统开发，项目编号：18441907900。
颅颌骨内固定系统产品	指	颅颌骨内固定夹板以及颅颌骨内固定螺钉，属于国家三类植入性医疗器械，为神经外科、颌面外科和整形外科的常规性手术耗材。
聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板	指	由医用高分子材料聚醚醚酮制成的颅颌骨内固定夹板，与传统钛金属夹板相比具有更好的生物相容性。
牙科种植体系统	指	适用于牙裂缺损修复的植入性医疗器械，由钛金属制成，经表面改性处理，具有良好的生物力学性能和生物活性。
青浦工程、青浦园基地	指	公司颅颌骨内固定系统产业转化项目的主体工程，位于张江青浦园区，是具有众创功能和国际化水准的孵化基地、工程转化中心和产业化平台。
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上海市科委	指	上海市科学技术委员会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海双申医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shuangshen Medical Instrument Co.,Ltd -
证券简称	双申医疗
证券代码	831230
法定代表人	王驰巍

二、 联系方式

董事会秘书	葛静
联系地址	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 4 层
电话	021-39870176
传真	021-69220072
电子邮箱	shuangshenyiliao@126.com
公司网址	www.shuangshenyiliao.com
办公地址	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 4 层
邮政编码	201707
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 3 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 16 日
挂牌时间	2014 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-3586 制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-假肢、人工器官及植(介)入器械制造
主要业务	钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售
主要产品与服务项目	钛及钛合金植入性医疗器械
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	24,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	周军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周军），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007828118864	否
注册地址	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 1-4 层	否
注册资本	24,500,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹小勤	曹娴		
	1 年	1 年		
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,083,360.88	26,156,842.34	15.01%
毛利率%	80.36%	82.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,379,715.62	4,785,547.75	33.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,334,060.71	2,909,172.14	83.35%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.61%	6.64%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.20%	4.04%	-
基本每股收益	0.26	0.20	30.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,687,503.23	80,189,346.20	3.12%
负债总计	7,946,087.04	5,702,645.63	39.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,741,416.19	74,486,700.57	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	3.04	0.33%
资产负债率%(母公司)	9.59%	7.11%	-
资产负债率%(合并)	9.61%	7.11%	-
流动比率	4.60	6.93	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,776,856.07	6,134,816.34	91.97%
应收账款周转率	66.96	60.55	-
存货周转率	1.66	1.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	4.95%	-
营业收入增长率%	15.01%	4.17%	-
净利润增长率%	33.31%	47.03%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,500,000	24,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,281,831.62
委托他人投资或管理资产的损益	318,496.78
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,022.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,568.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286.31
非经常性损益合计	1,237,023.18
所得税影响数	191,368.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,045,654.91

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

一. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	2,166,035.35			
合同负债		1,916,845.44		
其他流动负债		249,189.91		

二. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□ 适用 √ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比,合并范围增加了子公司上海栎元医疗科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是从事神经外科、口腔（颌面）外科与心胸外科用钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售的高新技术企业，目前主要产品为颅颌骨内固定夹板以及颅颌骨内固定螺钉，属于国家三类植入性医疗器械，为神经外科和口腔（颌面）外科的常规性手术耗材，主要用于由肿瘤切除或机械创伤造成的颅颌骨缺损、骨折部位的修复与内固定。除此之外，公司产品在颅颌面整形手术中也有广泛的应用。

公司拥有独立完整的原材料采购、生产和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运行机制，独立进行生产经营活动。

公司的商业模式为：在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立或合作研发新技术和新产品，向合格供应商采购原材料，并自主进行生产，最终通过医疗器械经销商销售产品。公司研发、采购、生产、销售各环节相互独立并相互衔接配合，形成主营业务收入及利润。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、行业政策变革持续深入，医疗器械企业机遇与挑战并存

国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》、《“十三五”卫生与健康规划》《卫生健康“十四五”规划》明确了全面推进健康中国建设，大力发展健康产业，深化医药卫生体制改革，鼓励和支持产学研结合和建立产业技术联盟，提高我国医疗产业的国际竞争能力的战略目标。要增强我国医疗器械产业在国际市场的竞争力，打破目前的行业结构和国际医疗器械巨头的垄断，加大研发投入，大力提高产品科技含量、积极发展进口替代产品，将成为国内医疗器械行业的必然选择。此外，分级诊疗、医械耗材集中采购、医药控费、两票制等医改新政，以及优化医械审批程序、加大国产医疗器械扶持力度的政策举措都将对我国医疗器械行业的发展产生持续和深远的影响。

随着我国经济的不断发展以及生活水平的不断提高，人们对医疗保健的意识逐渐增强，因此对于医疗器械产品的需求也在不断地攀升，再加之我国正逐步进入老龄化社会，自 2017 年我国医疗器械行业销售收入规模超 4,000 亿元以来，国内医疗器械市场规模增速远高于全球，已成为仅次于美国的全球第二大医疗器械市场。对比国际市场，显然我国医疗器械市场还有巨大成长空间。国内医疗器械市场正处于高速发展的阶段，根据欧美发达国家医疗器械行业的发展经验，随着未来市场逐渐走向成熟、企业市场份额的扩大和品牌知名度的快速提升，领先企业将通过兼并、收购等方式提高生产能力，最终形成几家大企业占据市场主导地位的局面。

当前颅颌骨内固定系统这一细分市场上，尚没有任何一家国内生产企业，在生产规模和知名度方面处于绝对领先的行业地位，各生产企业基本上仍然处于齐头并进的局面。无论是市场竞争的必然结果，还是国家鼓励企业兼并的产业政策，都将推动我国颅颌骨内固定系统细分市场集中度的不断提高。

我国医疗器械产业的发展与欧美日等发达国家和地区相比较晚，产业基础、企业规模、创新能力、产品质量、品牌形象等方面均存在一定的差距，我国中高端医疗器械市场主要由国际医疗器械巨头占据，虽然部分国产产品具备了和进口器械直接竞争的实力，但是中高端器械国产化的总体进程依然缓慢而艰辛。近年来我国医疗器械的出口规模呈现逐年上升的趋势，但准入门槛和贸易保护等政策壁垒，以及本国企业自身的规模和实力都构成海外市场开拓的不利因素。目前我国医疗器械出口以中低端产品为主，主要依靠价格优势开拓新兴市场，而要真正在全球市场上与医疗器械巨头进行质量和品牌层

面的高水平竞争，提升中高端产品出口规模，优化出口产品结构，我国医疗器械企业依然需要加倍努力。

2、新技术突飞猛进，创新能力成为医疗器械企业成功的关键

微创治疗、精准医疗、互联网+、人工智能、增材制造等新理念、新模式和新技术日新月异，并不断渗透到医疗健康领域，为医疗器械产业的发展带来巨大的冲击和深刻的变革。“以变应变”已经成为医疗器械企业生存和发展的必然战略选择。为把握变革带来的市场机遇，避免被市场淘汰，医疗器械企业必须着力将自身塑造成为学习型和创新型组织，坚持“开放合作、共创共享”的原则，培育和持续强化企业的创新能力，以高效应对临床需求和新技术的快速发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,130,018.60	31.60%	8,583,810.89	10.70%	204.41%
应收票据					
应收账款	384,380.15	0.46%	436,884.02	0.54%	-12.02%
存货	3,307,213.28	4.00%	3,791,297.78	4.73%	-12.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	42,545,173.05	51.45%	44,707,384.84	55.75%	-4.84%
在建工程	1,352,126.15	1.64%			
无形资产	7,078,311.92	8.56%	7,392,949.64	9.22%	-4.26%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产			14,000,000.00	17.46%	-100.00%
预付款项	757,106.56	0.46%	94,673.58	0.12%	699.70%
其他应收款	7,575.00	0.01%	183,146.12	0.23%	-95.86%

其他流动资产	299,943.90	0.36%	278,877.54	0.35%	7.55%
长期待摊费用	784,287.34	0.95%	697,114.84	0.87%	12.50%
递延所得税资产	41,367.28	0.05%	23,206.95	0.03%	78.25%
应付款项	16,058.66	0.02%	185,111.06	0.23%	-91.32%
合同负债	3,823,472.83	4.62%	1,916,845.44	2.39%	99.47%
应付职工薪酬	1,581,122.53	1.91%	1,015,493.91	1.27%	55.70%
应交税费	810,023.11	0.98%	583,125.25	0.73%	38.91%
其他流动负债	497,051.47	0.60%	249,189.91	0.31%	99.47%
递延收益	1,218,358.44	1.47%	1,752,880.06	2.19%	-30.49%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内理财产品到期收回，银行存款增加；

交易性金融资产：报告期内理财产品到期收回，交易性金融资产减少。

2、 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,083,360.88	-	26,156,842.34	-	15.01%
营业成本	5,908,310.29	19.64%	4,587,143.17	17.54%	28.80%
毛利率	80.36%	-	82.46%	-	-
销售费用	8,626,164.94	28.67%	7,237,696.36	27.67%	19.18%
管理费用	4,599,225.07	15.29%	5,093,114.89	19.47%	-9.70%
研发费用	4,771,123.72	15.86%	5,839,174.09	22.32%	-18.29%
财务费用	-54,690.57	-0.18%	-24,571.39	-0.09%	-122.58%
信用减值损失	114,668.63	0.38%	-105,866.14	-0.40%	208.31%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,282,117.93	4.26%	1,838,362.29	7.03%	-30.26%
投资收益	318,496.78	1.06%	347,682.20	1.33%	-8.39%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,271,923.58	24.17%	4,894,845.46	18.71%	48.56%
营业外收入	-	-	21,456.23	0.08%	-
营业外支出	363,591.53	1.21%	-	-	-
净利润	6,379,715.62	21.21%	4,785,547.75	18.30%	33.31%

项目重大变动原因：

营业利润：报告期内公司销售收入增加，费用减少，营业利润增加；

净利润：报告期内公司收入增加，费用减少，净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,026,757.11	26,156,842.34	14.80%
其他业务收入	56,603.77	0	
主营业务成本	5,908,310.29	4,587,143.17	28.80%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
颅颌骨内固定夹板	11,823,678.56	2,283,452.64	80.69%	5.35%	16.17%	3.06%
颅颌骨内固定螺钉	16,988,901.74	2,879,166.78	83.05%	16.63%	16.51%	16.65%
工具类产品	1,214,176.81	745,690.87	38.58%	231.00%	396.08%	116.38%
技术服务费	56,603.77	0.00	100.00%	0.00%	0.00%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	1,974,903.59	6.58%	否
2	客户 B	1,208,999.15	4.03%	否
3	客户 C	1,181,460.16	3.93%	否
4	客户 D	1,108,141.59	3.69%	否
5	客户 E	1,006,616.75	3.35%	否
合计		6,480,121.24	21.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	370,826.14	27.72%	否
2	供应商 B	214,267.79	16.01%	否
3	供应商 C	157,964.60	11.80%	否

4	供应商 D	156,061.95	11.66%	否
5	供应商 E	121,207.08	9.06%	否
合计		1,020,327.56	76.25%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,776,856.07	6,134,816.34	91.97%
投资活动产生的现金流量净额	11,894,351.64	-6,212,476.01	291.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,125,000.00		

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 11,776,856.07 元与上年期末相较上涨 91.97%原因为：报告期内公司销售收入增加，费用减少；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 11,894,351.64 元与上年期末相较上涨 291.46%原因为：报告期内公司理财产品到期收回；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -6,125,000.00 元原因为：报告期内派发现金红利。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海栎元医疗科技有限公司	控股子公司	种植牙项目	9,904,865.72	9,893,918.12	0	-106,081.88

主要控股参股公司情况说明

上海栎元医疗科技有限公司是上海双申医疗器械股份有限公司的全资子公司，成立日期为 2020 年 7 月 14 日，主营业务为第一类医疗器械生产、第二类医疗器械生产、第三类医疗器械生产、第三类医疗器械经营，销售公司自产产品，从事货物或技术的进出口业务，从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年10月23日		挂牌	对外投资与公司不存在利益冲突的承诺	承诺本人及本人关系密切的家庭成员均未投资与公司相同、相似业务的企业，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。	正在履行中
董监高	2014年10月23日		挂牌	关于是否在股东单位双重任职的承诺	公司全体高级管理人员承诺未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业处领薪，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。	正在履行中
董监高	2014年10月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺管理层从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。	正在履行中
董监高	2014年10月23日		挂牌	保障公司及其他中小股东合法权益的承诺	承诺不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在违规的借款担保、资金占用、重大投资、委托理财、与关联方进行违规关联交易的情形。上述事项履行了相关决策程序，符合法律法规和《公司章程》的相关规定，未给公司造成经济损失，未损害中小股东的利益。	正在履行中
董监高	2014年10月23日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺将尽可能的避免或减少关联方与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将根据法律法规的要求，与公司签订关联交易协议，确保关联交易价格公允；保证不利用其在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他中小股东的合法权益，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。	正在履行中
董监高	2014年10月23日		挂牌	股票转让限制的承诺	自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司	正在履行中

					股份。除此之外，本人所持有的股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，不存在委托持股情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

在报告期内公司董监高人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

第五节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,218,750	62.12%	0	15,218,750	62.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,042,500	8.34%	0	2,042,500	8.34%
	董事、监事、高管	3,093,750	12.63%	0	3,093,750	12.63%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,281,250	37.88%	0	9,281,250	37.88%
	其中：控股股东、实际控制人	6,127,500	25.01%	0	6,127,500	25.01%
	董事、监事、高管	9,281,250	37.88%	0	9,281,250	37.88%
	核心员工					
总股本		24,500,000	-	0	24,500,000	-
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周军	8,170,000	-	8,170,000	33.35%	6,127,500	2,042,500	-	-
2	丁晓玢	4,570,000	-	4,570,000	18.65%		4,570,000	-	-
3	朱春冬	4,000,000	-	4,000,000	16.33%		4,000,000	-	-
4	王驰巍	3,625,000	-	3,625,000	14.80%	2,718,750	906,250	-	-
5	孙霞红	823,000	58,000	881,000	3.60%		881,000	-	-
6	胡迪升	800,000	-30,000	770,000	3.14%		770,000	-	-
7	兴业证券股份	596,000	-67,714	528,286	2.16%		528,286	-	-

	有限公司做市专用证券账户								
8	韩宗军	500,000	-	500,000	2.04%	375,000	125,000	-	-
9	黄凯红	400,000		400,000	1.63%		400,000	-	-
10	李朝	0	216,000	216,000	0.88%		216,000	-	-
合计		23,484,000	176,286	23,660,286.000	96.58%	9,221,250	14,439,036	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名大股东间无相互关联关系。

三、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

周军先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1970年4月生，工商管理硕士。职业经历：1992年至1995年，任杭州新型化学建材研究所技术员；1996年至1999年，任宁波三株营销有限公司销售经理、总经理；2000年至2006年，任山西傅山药业公司浙江区销售总经理；2006年至2012年，任宁波海曙瑞康贸易有限公司总经理；2012年至2014年，任上海双申医疗器械有限公司总经理；2014年至今，任上海双申医疗器械股份有限公司董事长。

五、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

八、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

九、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

十、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十一、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周军	董事,董事长	男	1970 年 4 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
尚志强	董事,副董事长	男	1966 年 7 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
王驰巍	董事,总经理	男	1970 年 4 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
夏林玉	董事,副总经理	男	1979 年 10 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
葛静	董事, 董事会秘书, 财务总监	女	1982 年 3 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
鲁念韩	监事, 监事会主席	女	1983 年 3 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
韩宗军	监事	男	1962 年 12 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
仇可新	监事	女	1987 年 1 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
刘建芳	副总经理	男	1956 年 10 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 1 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系, 董事、监事、高级管理人员控股股东、实际控制人之间无关联方关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周军	董事,董事长	8,170,000		8,170,000	33.35%	0	0
尚志强	董事,副董事	-		-	-	0	0

	长						
王驰巍	董事,总经理	3,625,000		3,625,000	14.80%	0	0
夏林玉	董事,副总经理	30,000		30,000	0.12%	0	0
葛静	董事, 董事会秘书, 财务总监	-		-		0	0
鲁念韩	监事, 监事会主席	-		-		0	0
韩宗军	监事	500,000		500,000	2.04%	0	0
仇可新	监事	-		-		0	0
刘建芳	副总经理	50,000		50,000	0.20%	0	0
合计	-	12,375,000	-	12,375,000	50.51%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏林玉	董事, 副总经理, 董事会秘书	离任	董事, 副总经理	公司治理正常需求
葛静	财务负责人	新任	董事, 董事会秘书, 财务总监	公司治理正常需求
鲁念韩	无	新任	监事, 监事会主席	公司治理正常需求
仇可新	无	新任	监事	公司治理正常需求
刘建芳	监事, 监事会主席	离任, 新任	副总经理	公司治理正常需求

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

鲁念韩，中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年3月生，毕业于上海水产大学，本科学历，人力资源管理师。职业经历：2006年至2008年，任上海粮油仓储有限公司业务股员工；2008年至2010年，任阳狮广告有限公司上海分公司人事助理；2010年至2015年，先后任上海君地置业有限公司、江苏君之地置业有限公司上海分公司人事专员、人事主管；2015年至今，任上海双申医疗器械股份有限公司人事经理。

仇可新，中国国籍，无境外永久居留权，女，1987年1月19日出生，毕业于东华大学，博士学历。职业经历：2016年4月至2019年7月，任上海双申医疗器械股份有限公司研发工程师；2019年7月至今，任上海双申医疗器械股份有限公司研发副总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16		2	14
生产人员	19	3		22
销售人员	9	3		12
技术人员	11	1		12
财务人员	2			2
行政人员	-			
员工总计	57	7	2	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	3	4
本科	17	17
专科	14	18
专科以下	20	19
员工总计	57	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

根据质量管理体系要求对员工进行培训，退休返聘人员9人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自挂牌以来，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估后认为，公司的治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效、保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、等事项上，均规范操作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

原为：“第十二条 经依法登记，公司的经营范围：医疗器械生产：Ⅲ类 6846 植入器材#，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营。）”现修改为：“第十二条 经依法登记，公司的经营范围：医疗器械生产：Ⅲ类 6846 植入器材#，从事货物及技术的进出口业务，第Ⅰ、第Ⅱ、第Ⅲ类医疗器械的生产、销售，从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（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；企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营。）”

另根据全国股转系统发布的《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的要求，完成公司章程多项条款的修订。

鉴于中国证券监督管理委员会已于 2019 年 12 月 20 日公布了《非上市公众公司信息披露管理办法》，

为落实新的合规要求，进一步完善公司信息披露管理制度的整体架构和具体措施，公司董事会根据《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规和规范性文件的要求，重新制定信息披露管理制度。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2020年4月8日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度报告》及《2019年度报告摘要》、《2019年度财务决算及2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派预案》、《关于核销应收账款及其他应收账款坏账的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》《关于拟修订公司章程的议案》《关于召开2019年年度股东大会的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》和《关于公司重新制定信息披露管理制度的议案》。 2、2020年5月12日召开了第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举周军为公司第三届董事会董事长的议案》、《关于选举尚志强为公司第三届董事会副董事长的议案》、《关于聘任葛静为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任王驰巍为公司总经理的议案》、《关于聘任夏林玉为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘建芳为公司副总经理的议案》和《关于聘任葛静为公司财务总监的议案》。 3、2020年8月18日召开了第三届董事会第二次会议，审议通过《2020年半年度报告》和《2020年半年度总经理工作报告》。
监事会	3	1、2020年4月8日召开了第二届监事会第七次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告》、《2019年度报告》及《2019年度报告摘要》、《2019年度财务决算及2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派预案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于核销应收账款及其他应收账款坏账的议案》。 2、2020年5月12日召开了第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举鲁念韩为公司第三届监事会主席的议案》。 3、2020年8月18日召开了第三届监事会第二次会议，审议通过《2020年半年度报告》。
股东大会	1	2020年5月12日召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年度报告》及《2019年度报告摘要》、《2019年度财务决算及2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派预案》和《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关于核销应收账款及其他应收账款坏账的议案》和《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会经过评估后认为，公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司主营业务为钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售。公司具有完整的业务体系，各流程内部控制制度执行有效。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、销售人员、研发人员、技术人员、生产人员，公司设人力资源部制定有关劳动、人事、工资制度。

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织机构设置，设立生产技术部、质管部、研发中心、营销中心、财务部、综合管理部、人力资源部及国际事业部等职能部门，并制定了较为完备的部门职责管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他相关管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本

公司生产经营管理独立性的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束的责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审[2021]6-83 号			
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹小勤 1 年	曹嫻 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

天健审〔2021〕6-83 号

上海双申医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海双申医疗器械股份有限公司（以下简称双申医疗公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了双申医疗公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于双申医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

双申医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估双申医疗公司的持续经营能力，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。

双申医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督双申医疗公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对双申医疗公司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双申医疗公司不能持续经营。

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

（六）就双申医疗公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹小勤

中国·杭州

中国注册会计师：曹 娴

二〇二一年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	1	26,130,018.60	8,583,810.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	384,380.15	436,884.02
应收款项融资			
预付款项	4	757,106.56	94,673.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	7,575.00	183,146.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	3,307,213.28	3,791,297.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	299,943.90	278,877.54
流动资产合计		30,886,237.49	27,368,689.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	42,545,173.05	44,707,384.84
在建工程	9	1,352,126.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	10	7,078,311.92	7,392,949.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	784,287.34	697,114.84
递延所得税资产	12	41,367.28	23,206.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,801,265.74	52,820,656.27
资产总计		82,687,503.23	80,189,346.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13	16,058.66	185,111.06
预收款项			2,166,035.35
合同负债	14	3,823,472.83	
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	15	1,581,122.53	1,015,493.91
应交税费	16	810,023.11	583,125.25
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	17	497,051.47	
流动负债合计		6,727,728.60	3,949,765.57
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		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	18	1,218,358.44	1,752,880.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,218,358.44	1,752,880.06
负债合计		7,946,087.04	5,702,645.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	20	29,176,192.70	29,176,192.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	2,729,630.55	2,081,050.80
一般风险准备			
未分配利润	22	18,335,592.94	18,729,457.07
归属于母公司所有者权益合计		74,741,416.19	74,486,700.57
少数股东权益			
所有者权益合计		74,741,416.19	74,486,700.57
负债和所有者权益总计		82,687,503.23	80,189,346.20

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：葛静

会计机构负责人：葛静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		18,848,894.92	8,583,810.89
交易性金融资产			14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	384,380.15	436,884.02
应收款项融资			
预付款项		329,531.56	94,673.58
其他应收款	2	7,575.00	183,146.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,134,154.34	3,791,297.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0	

其他流动资产		171,398.40	278,877.54
流动资产合计		22,875,934.37	27,368,689.93
非流动资产：			
债权投资		0	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	10,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,267,570.66	44,707,384.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,078,311.92	7,392,949.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		554,813.91	697,114.84
递延所得税资产		6,006.65	23,206.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,906,703.14	52,820,656.27
资产总计		82,782,637.51	80,189,346.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,111.06	185,111.06
预收款项			2,166,035.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,581,122.53	1,015,493.91
应交税费		810,023.11	583,125.25
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,823,472.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		497,051.47	
流动负债合计		6,716,781.00	3,949,765.57
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,218,358.44	1,752,880.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,218,358.44	1,752,880.06
负债合计		7,935,139.44	5,702,645.63
所有者权益：			
股本		24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,176,192.70	29,176,192.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,729,630.55	2,081,050.80
一般风险准备			
未分配利润		18,441,674.82	18,729,457.07
所有者权益合计		74,847,498.07	74,486,700.57
负债和所有者权益合计		82,782,637.51	80,189,346.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		30,083,360.88	26,156,842.34
其中：营业收入	1	30,083,360.88	26,156,842.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,526,720.64	23,342,175.23
其中：营业成本	1	5,908,310.29	4,587,143.17
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	2	676,587.19	609,618.11
销售费用	3	8,626,164.94	7,237,696.36
管理费用	4	4,599,225.07	5,093,114.89
研发费用	5	4,771,123.72	5,839,174.09
财务费用	6	-54,690.57	-24,571.39
其中：利息费用			
利息收入		62,629.10	30,616.35
加：其他收益	7	1,282,117.93	1,838,362.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8	318,496.78	347,682.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	114,668.63	-105,866.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,271,923.58	4,894,845.46
加：营业外收入	10		21,456.23
减：营业外支出	11	363,591.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,908,332.05	4,916,301.69
减：所得税费用		528,616.43	130,753.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,379,715.62	4,785,547.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,379,715.62	4,785,547.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,379,715.62	4,785,547.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,379,715.62	4,785,547.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,379,715.62	4,785,547.75
(二) 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）		0.26	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.20

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：葛静

会计机构负责人：葛静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		30,083,360.88	26,156,842.34
减：营业成本		5,908,310.29	4,587,143.17
税金及附加		676,587.19	609,618.11
销售费用		8,626,164.94	7,237,696.36
管理费用		4,597,549.94	5,093,114.89
研发费用		4,575,277.50	5,839,174.09
财务费用		-52,242.75	-24,571.39
其中：利息费用			
利息收入		58,120.75	30,616.35
加：其他收益		1,282,117.93	1,838,362.29
投资收益（损失以“-”号填列）		264,865.76	347,682.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		114,668.63	-105,866.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,413,366.09	4,894,845.46
加：营业外收入			21,456.23
减：营业外支出		363,591.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,049,774.56	4,916,301.69
减：所得税费用		563,977.06	130,753.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,485,797.50	4,785,547.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,485,797.50	4,785,547.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,485,797.50	4,785,547.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,538,795.60	28,999,484.74
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			
收到再保险业务现金净额			
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		638,881.15	
收到其他与经营活动有关的现金		1,100,226.53	1,559,528.09
经营活动现金流入小计		38,277,903.28	30,559,012.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,548,900.80	4,832,868.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,962,605.69	7,139,572.42
支付的各项税费		4,800,933.54	3,890,595.73
支付其他与经营活动有关的现金		9,188,607.18	8,561,159.75
经营活动现金流出小计		26,501,047.21	24,424,196.49
经营活动产生的现金流量净额		11,776,856.07	6,134,816.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,764,865.76	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,631.02	347,682.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,818,496.78	118,347,682.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,424,145.14	560,158.21
投资支付的现金		119,500,000.00	124,000,000.00
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		121,924,145.14	124,560,158.21
投资活动产生的现金流量净额		11,894,351.64	-6,212,476.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,125,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计		6,125,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,125,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,546,207.71	-77,659.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,583,810.89	8,661,470.56
六、期末现金及现金等价物余额		26,130,018.60	8,583,810.89

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：葛静

会计机构负责人：葛静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,538,795.60	28,999,484.74
收到的税费返还		638,881.15	
收到其他与经营活动有关的现金		1,095,718.18	1,559,528.09
经营活动现金流入小计		38,273,394.93	30,559,012.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,352,954.80	4,832,868.59
支付给职工以及为职工支付的现金		8,962,605.69	7,139,572.42
支付的各项税费		4,800,933.54	3,890,595.73
支付其他与经营活动有关的现金		8,558,057.63	8,561,159.75
经营活动现金流出小计		25,674,551.66	24,424,196.49
经营活动产生的现金流量净额		12,598,843.27	6,134,816.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,264,865.76	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金			347,682.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,264,865.76	118,347,682.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		473,625.00	560,158.21
投资支付的现金		112,000,000.00	124,000,000.00
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		112,473,625.00	124,560,158.21
投资活动产生的现金流量净额		3,791,240.76	-6,212,476.01
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,125,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,125,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,125,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,265,084.03	-77,659.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,583,810.89	8,661,470.56
六、期末现金及现金等价物余额		18,848,894.92	8,583,810.89

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,081,050.80		18,729,457.07		74,486,700.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,081,050.80		18,729,457.07		74,486,700.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									648,579.75		-393,864.13		254,715.62
（一）综合收益总额											6,379,715.62		6,379,715.62
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									648,579.75		-6,773,579.75		-6,125,000.00

1. 提取盈余公积									648,579.75		-648,579.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,125,000.00		-6,125,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,729,630.55		18,335,592.94		74,741,416.19

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	24,500,00 0.00				29,176, 192.70				1,602,4 96.02		14,422, 464.10		69,701,1 52.82

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,500,00 0.00				29,176, 192.70				1,602,4 96.02		14,422, 464.10		69,701,1 52.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									478,55 4.78		4,306,9 92.97		4,785,54 7.75
（一）综合收益总额											4,785,5 47.75		4,785,54 7.75
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									478,55 4.78		-478,55 4.78		
1．提取盈余公积									478,55 4.78		-478,55 4.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70			2,081,050.80		18,729,457.07		74,486,700.57

法定代表人：王驰巍 主管会计工作负责人：葛静 会计机构负责人：葛静

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,081,050.80		18,729,457.07	74,486,700.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,081,050.80		18,729,457.07	74,486,700.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									648,579.75		-287,782.25	360,797.50
（一）综合收益总额											6,485,797.50	6,485,797.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									648,579.75		-6,773,579.75	-6,125,000.00
1. 提取盈余公积									648,579.75		-648,579.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,125,000.00	-6,125,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,729,630.55		18,441,674.82	74,847,498.07

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				1,602,496.02		14,422,464.10	69,701,152.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,500,000.00				29,176,192.70				1,602,496.02		14,422,464.10	69,701,152.82

	000.00				192.70				96.02		464.10	152.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									478.55		4,306.9	4,785.5
									4.78		92.97	47.75
（一）综合收益总额											4,785.5	4,785.5
											47.75	47.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									478.55		-478.55	
									4.78		4.78	
1．提取盈余公积									478.55		-478.55	
									4.78		4.78	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				29,176,192.70				2,081,050.80		18,729,457.07	74,486,700.57

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：葛静

会计机构负责人：葛静

三、 财务报表附注

上海双申医疗器械股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海双申医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙步云、孙承萱和张晓腾共同发起设立，于 2005 年 11 月 16 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007828118864 的营业执照，注册资本 24,500,000.00 元，股份总数 24,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 9,281,250 股；无限售条件的流通股份 15,218,750 股。公司股票已于 2014 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为医疗器械生产销售：I 类医疗器械生产销售，II 类医疗器械销售，从事货物及技术的进出口业务，从事医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广。产品主要有：颅颌骨内固定夹板、颅颌骨内固定螺钉和工具类产品。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 30 日第三届第三次董事会批准对外报出。

本公司将上海栎元医疗科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	2.00
专利使用权	19.58-20.00

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司医疗器械销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	2,166,035.35	-2,166,035.35	
合同负债		1,916,845.44	1,916,845.44
其他流动负债		249,189.91	249,189.91

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
上海栎元医疗科技有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

公司 2020 年 11 月 18 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR202031004756 的高新技术企业证书，2020-2022 年享受 15% 的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	26,130,018.60	8,583,810.89
合 计	26,130,018.60	8,583,810.89

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		14,000,000.00
其中：理财产品		14,000,000.00
合 计		14,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	422,879.50	100.00	38,499.35	9.10	384,380.15
合 计	422,879.50	100.00	38,499.35	9.10	384,380.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	475,622.00	100.00	38,737.98	8.14	436,884.02
合 计	475,622.00	100.00	38,737.98	8.14	436,884.02

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,817.00	19,390.85	5.00
1-2 年	1,575.00	157.50	10.00
3-4 年	26,130.00	13,065.00	50.00
4-5 年	7,357.50	5,886.00	80.00
小 计	422,879.50	38,499.35	9.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,737.98	-238.63						38,499.35
小 计	38,737.98	-238.63						38,499.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
陕西凯拓医疗器械有限公司	268,902.00	63.59	13,445.10
广东斯玛特药械股份有限公司	77,580.00	18.35	3,879.00
广州器化医疗设备有限公司	23,510.00	5.56	11,755.00
西藏满山红医药有限公司	22,135.00	5.23	1,106.75
厦门昌禄亚贸易有限公司	18,000.00	4.26	900.00
小 计	410,127.00	96.99	31,085.85

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	718,961.56	94.96		718,961.56	94,673.58	100.00		94,673.58
1-2 年	38,145.00	5.04		38,145.00				
合 计	757,106.56	100.00		757,106.56	94,673.58	100.00		94,673.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
尤渡幕检测技术服务（上海）有限公司	163,600.00	21.61
卡彭特（上海）贸易有限公司	126,521.78	16.71
肇德（上海）科技有限公司	120,000.00	15.85
上海享欧检测技术有限公司	75,000.00	9.91
百帆测试技术（上海）有限公司	54,160.00	7.15
小 计	539,281.78	71.23

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,120.00	100.00	1,545.00	16.94	7,575.00
合 计	9,120.00	100.00	1,545.00	16.94	7,575.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	299,121.12	100.00	115,975.00	38.77	183,146.12
合 计	299,121.12	100.00	115,975.00	38.77	183,146.12

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	2,700.00	135.00	5.00
1-2 年	4,700.00	470.00	10.00
2-3 年	600.00	120.00	20.00
3-4 年	440.00	220.00	50.00
4-5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	280.00	280.00	100.00
小 计	9,120.00	1,545.00	16.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	808.02	60.00	115,106.98	115,975.00
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-235.00	235.00		
—转入第三阶段		-60.00	60.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-438.02	235.00	-114,226.98	-114,430.00
期末数	135.00	470.00	940.00	1,545.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,120.00	299,121.12
合 计	9,120.00	299,121.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
互盛（中国）有限公司	押金保证金	7,000.00	1年以内：2,500.00 1-2年：4,500.00	76.75	575.00
上海丰诚杨浦物业管理有限公司	押金保证金	1,000.00	1年以内：200.00 1-2年：200.00 4-5年：400.00 5年以上：200.00	10.97	550.00
上海桑达工业气体有限责任公司	押金保证金	600.00	2-3年	6.58	120.00
上海市青浦区纯盈食品商行	押金保证金	440.00	3-4年	4.82	220.00
上海雀巢饮用水有限公司	押金保证金	80.00	5年以上	0.88	80.00
小计		9,120.00		100.00	1,545.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	972,328.18		972,328.18	865,045.05		865,045.05
库存商品	2,334,885.10		2,334,885.10	2,926,252.73		2,926,252.73
合 计	3,307,213.28		3,307,213.28	3,791,297.78		3,791,297.78

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证/抵扣增值税进项税额	128,545.50		128,545.50			
预缴企业所得税	171,398.40		171,398.40	278,877.54		278,877.54
合 计	299,943.90		299,943.90	278,877.54		278,877.54

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
账面原值						
期初数	39,507,588.06	9,542,192.03	549,552.14	1,649,823.71	4,171,135.51	55,420,291.45
本期增加金额		195,451.83	11,661.85	259,845.13	70,796.46	537,755.27
购置		195,451.83	11,661.85	259,845.13	70,796.46	537,755.27
本期减少金额		36,485.48	17,458.15		83,431.63	137,375.26
处置或报废		36,485.48	17,458.15		83,431.63	137,375.26

期末数	39,507,588.06	9,701,158.38	543,755.84	1,909,668.84	4,158,500.34	55,820,671.46
累计折旧						
期初数	2,979,703.88	3,861,490.09	447,213.43	1,345,794.75	2,078,704.46	10,712,906.61
本期增加金额	865,663.32	889,351.71	55,984.64	126,164.00	750,780.64	2,687,944.31
计提	865,663.32	889,351.71	55,984.64	126,164.00	750,780.64	2,687,944.31
本期减少金额		25,156.70	16,585.24		83,610.57	125,352.51
处置或报废		25,156.70	16,585.24		83,610.57	125,352.51
期末数	3,845,367.20	4,725,685.10	486,612.83	1,471,958.75	2,745,874.53	13,275,498.41
账面价值						
期末账面价值	35,662,220.86	4,975,473.28	57,143.01	437,710.09	1,412,625.81	42,545,173.05
期初账面价值	36,527,884.18	5,680,701.94	102,338.71	304,028.96	2,092,431.05	44,707,384.84

9. 在建工程

项 目	期末数	期初数
厂房装修	497,071.38	
自动车床	855,054.77	
合 计	1,352,126.15	

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	8,410,048.00	380,621.75	95,839.62	8,886,509.37
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	8,410,048.00	380,621.75	95,839.62	8,886,509.37
累计摊销				
期初数	1,303,557.72	168,232.37	21,769.64	1,493,559.73
本期增加金额	168,201.00	141,592.92	4,843.80	314,637.72
计提	168,201.00	141,592.92	4,843.80	314,637.72
本期减少金额				
期末数	1,471,758.72	309,825.29	26,613.44	1,808,197.45
账面价值				
期末账面价值	6,938,289.28	70,796.46	69,226.18	7,078,311.92
期初账面价值	7,106,490.28	212,389.38	74,069.98	7,392,949.64

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	697,114.84		142,300.93		554,813.91
种植牙模具费		233,362.81	3,889.38		229,473.43
合 计	697,114.84	233,362.81	146,190.31		784,287.34

12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,044.35	6,006.65	154,712.98	23,206.95
可抵扣亏损	141,442.51	35,360.63		
合 计	181,486.86	41,367.28	154,712.98	23,206.95

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	10,947.60	180,000.00
货款及费用款	5,111.06	5,111.06
合 计	16,058.66	185,111.06

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	3,823,472.83	1,916,845.44
合 计	3,823,472.83	1,916,845.44

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)

1 之说明

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,015,493.91	9,434,881.58	8,869,252.96	1,581,122.53
离职后福利—设定提存计划		100,768.80	100,768.80	
合 计	1,015,493.91	9,535,650.38	8,970,021.76	1,581,122.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,015,493.91	8,203,258.82	7,637,630.20	1,581,122.53
职工福利费		496,105.22	496,105.22	
社会保险费		397,770.01	397,770.01	
其中：医疗保险费		365,344.13	365,344.13	
工伤保险费		3,517.70	3,517.70	
生育保险费		28,908.18	28,908.18	
住房公积金		321,898.00	321,898.00	
工会经费和职工教育经费		15,849.53	15,849.53	
小 计	1,015,493.91	9,434,881.58	8,869,252.96	1,581,122.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		97,715.00	97,715.00	
失业保险费		3,053.80	3,053.80	
小 计		100,768.80	100,768.80	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	637,738.75	517,776.18
代扣代缴个人所得税	20,987.52	13,571.45
城市维护建设税	31,886.94	25,888.81
房产税	76,724.76	
土地使用税	10,798.20	
教育费附加	19,132.16	15,533.29
地方教育附加	12,754.78	10,355.52
合 计	810,023.11	583,125.25

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	497,051.47	249,189.91
合 计	497,051.47	249,189.91

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）

1 之说明

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,752,880.06	210,000.00	744,521.62	1,218,358.44	其他说明
合 计	1,752,880.06	210,000.00	744,521.62	1,218,358.44	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目	985,940.17		329,050.09	656,890.08	与资产相关
促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发	140,000.00	210,000.00	350,000.00		与收益相关
抑菌促成骨型钛制牙种植体系统开发	626,939.89		65,471.53	561,468.36	与收益相关
小 计	1,752,880.06	210,000.00	744,521.62	1,218,358.44	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)之说明

(3) 其他说明

1) 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目合同》，上海市科学技术委员会应拨付专项经费 200.00 万元，其中 170.00 万元用于购买设备，30.00 万元用于购买材料。2014 年，本公司在合同签订后收到上述拨款 160.00 万元；2019 年 3 月 18 日，本公司收到剩余拨款 40.00 万元。公司本期根据购进资产预计使用年限平均分摊转入其他收益；将对应购买材料部分一次性转入其他收益。

2) 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发项目合同》，上海市科学技术委员会应拨付专项经费 70.00 万元，其中 2016 年首拨款为 56.00 万元，验收后拨款 14.00 万元；另外华新镇配套补贴 2016 年首拨款为 28.00 万元，验收后拨款 7.00 万元。2020 年项目验收完成，收到上海市科学技术委员会拨付的验收尾款 14.00 万元及华新镇配套补贴拨付的验收尾款 7.00 万元。补助款用于材料费及测试化验加工费。

3) 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《抑菌促成骨型钛制牙种植体系统开发科研计划项目合同》，上海市科学技术委员会应拨付专项经费 70.00 万元，其中 2018 年首拨款为 56.00 万元，验收后拨款 14.00 万元，其中，14.5 万元用于购买设备，其余 55.5 万元用于材料、测试化验加工以及申请知识产权事务；另外青浦财政局配套补贴 2018 年首拨款为 28.00 万元，验收后拨款 7.00 万元。公司本期将购买低值设备以及材料款 65,471.53 元

转入其他收益。

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	24,500,000.00						24,500,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,176,192.70			29,176,192.70
合 计	29,176,192.70			29,176,192.70

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,081,050.80	648,579.75		2,729,630.55
合 计	2,081,050.80	648,579.75		2,729,630.55

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按本期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,729,457.07	14,422,464.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,379,715.62	4,785,547.75
减：提取法定盈余公积	648,579.75	478,554.78
应付普通股股利	6,125,000.00	
期末未分配利润	18,335,592.94	18,729,457.07

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	30,026,757.11	5,908,310.29	26,156,842.34	4,587,143.17
其他业务	56,603.77			
合 计	30,083,360.88	5,908,310.29	26,156,842.34	4,587,143.17

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	医疗器械	小 计
主要经营地区		
山东省	3,316,972.76	3,316,972.76
湖北省	2,685,740.29	2,685,740.29
上海市	2,673,284.05	2,673,284.05
四川省	2,340,880.54	2,340,880.54
广东省	1,739,995.59	1,739,995.59
吉林省	1,675,566.36	1,675,566.36
江苏省	1,525,690.29	1,525,690.29
陕西省	1,508,214.35	1,508,214.35
甘肃省	1,297,101.69	1,297,101.69
湖南省	1,179,279.57	1,179,279.57
北京市	1,171,308.96	1,171,308.96
江西省	1,124,673.38	1,124,673.38
重庆市	1,063,369.03	1,063,369.03
其他地区	6,724,680.25	6,724,680.25
小 计	30,026,757.11	30,026,757.11
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	30,026,757.11	30,026,757.11
小 计	30,026,757.11	30,026,757.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	161,207.67	133,654.83
教育费附加	96,724.61	80,192.90
地方教育附加	64,483.07	41,598.54
房产税	306,899.04	306,899.04
土地使用税	43,192.80	43,192.80

车船税	4,080.00	4,080.00
合 计	676,587.19	609,618.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传及业务推广费	4,410,592.92	3,566,680.82
职工薪酬	2,605,004.47	1,501,644.37
办公费	706,383.69	1,038,831.26
差旅交通费	287,380.06	563,112.65
运输费	131,566.06	140,799.63
业务招待费	75,136.55	41,471.86
物料消耗及修理费	34,263.27	15,630.34
招投标费	11,107.55	52,025.91
其 他	364,730.37	317,499.52
合 计	8,626,164.94	7,237,696.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,452,842.00	2,129,502.35
折旧、摊销费	525,967.03	762,624.89
办公费	441,547.12	613,331.77
咨询服务费	418,898.86	836,924.54
差旅交通费	237,833.92	272,795.20
业务招待费	146,161.86	169,452.30
其 他	375,854.28	308,483.84
合 计	4,599,225.07	5,093,114.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	2,090,171.84	1,284,466.97
折旧与摊销费用	1,063,339.32	1,057,006.21
直接投入	946,695.27	2,469,691.24
其 他	670,917.29	1,028,009.67

合 计	4,771,123.72	5,839,174.09
6. 财务费用		
项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	62,629.10	30,616.35
手续费及其他	7,938.53	6,044.96
合 计	-54,690.57	-24,571.39

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	329,050.09	331,372.35	329,050.09
与收益相关的政府补助[注]	952,781.53	1,506,989.94	952,781.53
代扣个人所得税手续费返还	286.31		286.31
合 计	1,282,117.93	1,838,362.29	1,282,117.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	318,496.78	347,682.20
其中：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	318,496.78	347,682.20
合 计	318,496.78	347,682.20

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	114,668.63	-105,866.14
合 计	114,668.63	-105,866.14

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		21,456.23	
合 计		21,456.23	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,022.75		12,022.75
税收滞纳金	3,011.25		3,011.25
违约支出	348,557.53		348,557.53
合 计	363,591.53		363,591.53

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	546,776.76	109,073.54
递延所得税费用	-18,160.33	21,680.40
合 计	528,616.43	130,753.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,908,332.05	4,916,301.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,036,249.80	737,445.25
子公司适用不同税率的影响	-14,144.25	
调整以前期间所得税的影响	7,500.00	
研发费用加计扣除	-514,718.72	-656,907.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,729.60	50,215.78
所得税费用	528,616.43	130,753.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	62,629.10	30,616.35
收到政府补助	747,596.31	1,114,335.00
收到往来款及其他	290,001.12	414,576.74
合 计	1,100,226.53	1,559,528.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	8,819,099.87	8,537,787.46

支付往来款及其他	361,568.78	17,327.33
手续费支出	7,938.53	6,044.96
合 计	9,188,607.18	8,561,159.75

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,379,715.62	4,785,547.75
加：资产减值准备	-114,668.63	105,866.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,687,944.31	2,983,653.02
无形资产摊销	314,637.72	243,841.26
长期待摊费用摊销	146,190.31	204,508.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	12,022.75	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-318,496.78	-347,682.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-18,160.33	21,680.40
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	484,084.50	-919,854.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-340,755.72	-177,214.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,544,342.32	-765,529.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,776,856.07	6,134,816.34
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,130,018.60	8,583,810.89
减：现金的期初余额	8,583,810.89	8,661,470.56
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	17,546,207.71	-77,659.67
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,130,018.60	8,583,810.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,130,018.60	8,583,810.89
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,130,018.60	8,583,810.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
颅颌骨内固定系统产业化关键技术 研究项目	985,940.17		329,050.09	656,890.08	其他收益	详见财务报表项目注释之递延收益说明
小 计	985,940.17		329,050.09	656,890.08		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发	140,000.00	210,000.00	350,000.00		其他收益	详见财务报表项目注释之递延收益说明
抑菌促成骨型钛制牙种植体系统开发	626,939.89		65,471.53	561,468.36	其他收益	详见财务报表项目注释之递延收益说明
小 计	766,939.89	210,000.00	415,471.53	561,468.36		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
-----	-----	------	----

扶持资金	500,000.00	其他收益	张江国家自主创新示范区专项发展资金
青浦园区倾斜扶持款	19,900.00	其他收益	上海青浦工业园区扶持款
稳定岗位补贴	17,410.00	其他收益	上海市社会保险事业管理中心给予的失业保险补贴及招收应届生补贴
小 计	537,310.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,281,831.62 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海栎元医疗科技有限公司	新设子公司	2020 年 7 月 14 日	15,000,000.00	100%

双申医疗公司于 2020 年 7 月设立全资子公司“上海栎元医疗科技有限公司”，注册资本为人民币 15,000,000.00 元，本期已实际出资 10,000,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海栎元医疗科技有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	医疗器械生产销售	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.98%(2019 年 12 月 31 日：93.37%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	16,058.66	16,058.66	16,058.66		
小 计	16,058.66	16,058.66	16,058.66		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	185,111.06	185,111.06	185,111.06		
小 计	185,111.06	185,111.06	185,111.06		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地

经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人周军，持股比例 33.35%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,658,900.00	1,300,066.67

十、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	颅颌骨内固定夹板	颅颌骨内固定螺钉	工具类产品	合计
主营业务收入	11,823,678.56	16,988,901.74	1,214,176.81	30,026,757.11
主营业务成本	2,283,452.64	2,879,166.78	745,690.87	5,908,310.29

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	422, 879. 50	100. 00	38, 499. 35	9. 10	384, 380. 15

合 计	422,879.50	100.00	38,499.35	9.10	384,380.15
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	475,622.00	100.00	38,737.98	8.14	436,884.02
合 计	475,622.00	100.00	38,737.98	8.14	436,884.02

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,817.00	19,390.85	5.00
1-2 年	1,575.00	157.50	10.00
3-4 年	26,130.00	13,065.00	50.00
4-5 年	7,357.50	5,886.00	80.00
小 计	422,879.50	38,499.35	9.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,737.98	-238.63						38,499.35
小 计	38,737.98	-238.63						38,499.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西凯拓医疗器械有限公司	268,902.00	63.59	13,445.10
广东斯玛特药械股份有限公司	77,580.00	18.35	3,879.00
广州器化医疗设备有限公司	23,510.00	5.56	11,755.00
西藏满山红医药有限公司	22,135.00	5.23	1,106.75
厦门昌禄亚贸易有限公司	18,000.00	4.26	900.00
小 计	410,127.00	96.99	31,085.85

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	9,120.00	100.00	1,545.00	16.94	7,575.00
合 计	9,120.00	100.00	1,545.00	16.94	7,575.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	299,121.12	100.00	115,975.00	38.77	183,146.12
合 计	299,121.12	100.00	115,975.00	38.77	183,146.12

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	2,700.00	135.00	5.00
1-2 年	4,700.00	470.00	10.00
2-3 年	600.00	120.00	20.00
3-4 年	440.00	220.00	50.00
4-5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	280.00	280.00	100.00
合 计	9,120.00	1,545.00	16.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	808.02	60.00	115,106.98	115,975.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-235.00	235.00		
--转入第三阶段		-60.00	60.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-438.02	235.00	-114,226.98	-114,430.00
期末数	135.00	470.00	940.00	1,545.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	9,120.00	299,121.12
合 计	9,120.00	299,121.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
互盛（中国）有限公司	押金保证金	7,000.00	1 年以内：2,500.00 1-2 年：4,500.00	76.75	575.00
上海丰诚杨浦物业管理有限公司	押金保证金	1,000.00	1 年以内：200.00 1-2 年：200.00 4-5 年：400.00 5 年以上：200.00	10.97	550.00
上海桑达工业气体有限责任公司	押金保证金	600.00	2-3 年	6.58	120.00
上海市青浦区纯盈食品商行	押金保证金	440.00	3-4 年	4.82	220.00
上海雀巢饮用水有限公司	押金保证金	80.00	5 年以上	0.88	80.00
小 计		9,120.00		100.00	1,545.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海栎元医疗科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计		10,000,000.00		10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,026,757.11	5,908,310.29	26,156,842.34	4,587,143.17
其他业务	56,603.77			
合 计	30,083,360.88	5,908,310.29	26,156,842.34	4,587,143.17

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	医疗器械	小 计
主要经营地区		
山东省	3,316,972.76	3,316,972.76
湖北省	2,685,740.29	2,685,740.29
上海市	2,673,284.05	2,673,284.05
四川省	2,340,880.54	2,340,880.54
广东省	1,739,995.59	1,739,995.59
吉林省	1,675,566.36	1,675,566.36
江苏省	1,525,690.29	1,525,690.29
陕西省	1,508,214.35	1,508,214.35
甘肃省	1,297,101.69	1,297,101.69
湖南省	1,179,279.57	1,179,279.57
北京市	1,171,308.96	1,171,308.96
江西省	1,124,673.38	1,124,673.38
重庆市	1,063,369.03	1,063,369.03
其他地区	6,724,680.25	6,724,680.25
小 计	30,026,757.11	30,026,757.11
收入确认时间		
商品（在某一时刻转让）	30,026,757.11	30,026,757.11
小 计	30,026,757.11	30,026,757.11

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	2,090,171.84	1,284,466.97
折旧与摊销费用	1,059,142.19	1,057,006.21
直接投入	890,587.56	2,469,691.24
其 他	535,375.91	1,028,009.67
合 计	4,575,277.50	5,839,174.09

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

金融工具持有期间的投资收益	264,865.76	347,682.20
其中：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	264,865.76	347,682.20
合 计	264,865.76	347,682.20

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,022.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,281,831.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	318,496.78	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益		

进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,568.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286.31	
小 计	1,237,023.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	191,368.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,045,654.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20	0.22	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,379,715.62
非经常性损益	B	1,045,654.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,334,060.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	74,486,700.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,125,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	74,103,641.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,379,715.62
非经常性损益	B	1,045,654.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,334,060.71
期初股份总数	D	24,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	24,500,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海双申医疗器械股份有限公司

二〇二一年三月三十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 3 层