杭州安杰思医学科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—12 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—12 页

三、财务报表附注…… 第 13—97 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕298号

杭州安杰思医学科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州安杰思医学科技股份有限公司（以下简称安杰思医学科技公司）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，公允反映了安杰思医学科技公司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、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，我们独立于安杰思医学科技公司，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、关键审计事项

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年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。

(一) 收入确认

1. 关键审计事项

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及财务报表附注五（二）1。

安杰思医学科技公司主要从事内镜微创诊疗器械的研发、生产及销售，营业收入在 2017 年度、2018 年度、2019 年度分别为 9,032.14 万元、12,208.15 万元和 18,283.98 万元，2018 年度和 2019 年度营业收入较同期增幅分别为 35.16%和 49.77%。

如财务报表附注三（二十二）所述，安杰思医学科技公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将相关产品报关出口，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是安杰思医学科技公司的重要绩效指标之一，且收入存在安杰思医学科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或预期而操纵的固有风险，故我们将收入的确认与计量识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对营业收入确认关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解安杰思医学科技公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合安杰思医学科技公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准

则的规定，前后期是否一致；

(3) 对营业收入、营业成本、毛利额及毛利率等指标按月度、产品和客户等不同维度执行分析程序，对存在重大或异常波动的情形进一步查明其波动原因及合理性；

(4) 从销售收入的记录中选取样本，检查相关的销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等，检查相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 获取公司与客户签订的经销协议、销售合同，结合合同关键条款（如：发货及签收、付款及结算、换货及退货政策等约定）及实际业务执行的流程进一步分析确定营业收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；

(6) 结合应收账款的审计，抽样选择部分客户就当期向该等客户实现的销售额及应收账款余额进行函证；

(7) 结合市场公开信息所获取的主要客户工商资料，了解其主要股东、董事、监事和高级管理人员情况，进一步核实该等客户与公司是否存在关联关系；

(8) 实地走访主要客户（包括主要经销商的部分终端客户），以核实营业收入的真实性；

(9) 获取公司出口台账，并取得有关出口报关单、提单等，与账面记录的外销收入进行核对；取得出口退税系统出口收入清单，与账面记录的外销收入进行核对，向海关取得出口数据并和账面记录的外销收入进行核对；

(10) 检查是否存在资产负债表日后销售退回的情况；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）货币资金的存在和完整

1. 关键审计事项

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注五（一）1。

安杰思医学科技公司货币资金在 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日分别为 3,501.08 万元、9,850.29 万元和 13,878.47 万元，占 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日资产总额的比例分

别为41.02%、65.73%和63.48%，系安杰思医学科技公司的主要资产。

由于货币资金金额大，其存管是否安全，列报的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在和完整性确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对货币资金的列报与计量，我们实施的主要程序如下：

(1) 评估并测试与货币资金管理制度相关的设计合理性和执行有效性；

(2) 结合其他相关细节测试，根据获取的《已开立银行结算账户清单》，检查银行存款完整性；

(3) 取得各报告期末所有银行账户资料，关注银行账户用途，询问报告期内新开账户和注销账户原因，并检查银行对账单和银行存款余额调节表，对银行账户实施函证程序；

(4) 对重要账户实施资金流水双向测试，并检查大额收付款交易凭证；

(5) 检查定期存款凭据原件、购买凭证及期后收益情况；

(6) 结合企业信用报告及银行询证，核查期末货币资金是否存在抵押、质押的情形。

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，管理层负责评估安杰思医学科技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。

安杰思医学科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督安杰思医学科技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，就可能导致对安杰思医学科技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安杰思医学科技公司不能持续经营。

（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）就安杰思医学科技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。

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年二月十日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	138,784,742.01	135,956,592.78	98,502,904.24	97,781,090.70	35,010,844.53	34,502,450.54
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	16,223,906.63	16,228,381.13	245,729.74	666,912.24	2,174,174.28	2,253,666.48
应收款项融资							
预付款项	3	1,020,919.84	1,009,649.84	1,627,973.03	1,627,973.03	1,346,596.77	1,346,596.77
其他应收款	4	275,475.16	273,604.61	423,804.74	421,956.99	4,133,519.90	4,131,992.30
存货	5	21,066,526.16	21,066,526.16	12,609,923.45	12,609,923.45	11,858,599.47	11,858,599.47
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	6	148,607.31	144,560.94	97,970.86	94,349.72	7,252,167.07	7,248,545.93
流动资产合计		177,520,177.11	174,679,315.46	113,508,306.06	113,202,206.13	61,775,902.02	61,341,851.49
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			3,315,790.00		300,000.00		300,000.00
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	7	35,048,760.89	35,021,327.26	31,921,776.99	31,921,776.99	19,950,409.27	19,950,409.27
在建工程	8	444,660.45	444,660.45	23,761.08	23,761.08	87,736.47	87,736.47
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	9	466,689.65	466,689.65	553,426.06	553,426.06	212,770.65	212,770.65
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	10	3,851,265.45	3,851,265.45	3,765,078.80	3,765,078.80	3,175,531.66	3,175,531.66
递延所得税资产	11	320,650.95	321,415.95	81,794.62	85,119.75	143,642.37	145,121.94
其他非流动资产	12	960,445.57	940,045.57				
非流动资产合计		41,092,472.96	44,361,194.33	36,345,837.55	36,649,162.68	23,570,090.42	23,871,569.99
资产总计		218,612,650.07	219,040,509.79	149,854,143.61	149,851,368.81	85,345,992.44	85,213,421.48

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：陈君灿　　会计机构负责人：陈君灿

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
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	13	6,128,967.88	6,128,967.88	5,609,501.48	5,609,501.48		
应付账款	14	20,931,489.11	20,928,389.11	15,857,091.49	15,857,091.49	26,885,928.68	26,885,928.68
预收款项	15	1,514,759.29	1,514,759.29	1,200,948.17	1,200,948.17	2,124,567.78	2,124,567.78
合同负债							
应付职工薪酬	16	10,016,872.31	9,814,458.60	7,461,513.02	7,229,685.67	5,261,438.95	5,136,280.56
应交税费	17	5,932,104.58	5,909,211.57	1,672,779.01	1,656,173.15	1,600,656.95	1,583,746.04
其他应付款	18	1,973,187.78	1,973,187.78	1,277,501.27	1,277,496.63	5,175,413.21	4,980,606.17
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		46,497,380.95	46,268,974.23	33,079,334.44	32,830,896.59	41,048,005.57	40,711,129.23
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	19	523,871.88	523,871.88				
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		523,871.88	523,871.88				
负债合计		47,021,252.83	46,792,846.11	33,079,334.44	32,830,896.59	41,048,005.57	40,711,129.23
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	20	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00	43,400,971.00	16,683,333.00	16,683,333.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	76,526,021.95	76,526,021.95	68,818,839.26	68,818,839.26	40,375,187.26	40,375,187.26
减：库存股							
其他综合收益	22	77,069.36					
专项储备							
盈余公积	23	5,232,067.07	5,232,067.07	3,993,346.00	3,993,346.00	257,657.00	257,657.00
一般风险准备							
未分配利润	24	46,355,267.86	47,088,603.66	561,652.91	807,315.96	-13,018,190.39	-12,813,885.01
归属于母公司所有者权益合计		171,591,397.24		116,774,809.17		44,297,986.87	
少数股东权益							
所有者权益合计		171,591,397.24	172,247,663.68	116,774,809.17	117,020,472.22	44,297,986.87	44,502,292.25
负债和所有者权益总计		218,612,650.07	219,040,509.79	149,854,143.61	149,851,368.81	85,345,992.44	85,213,421.48

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	182,839,773.85	181,810,228.70	122,081,537.41	121,360,705.82	90,321,365.46	90,092,148.35
减：营业成本	1	69,335,535.21	69,335,535.21	50,478,792.62	50,478,792.62	34,610,405.73	34,610,405.73
税金及附加	2	1,968,348.54	1,951,828.36	1,496,828.40	1,483,232.70	1,003,969.62	999,336.22
销售费用	3	19,845,215.74	19,041,815.74	8,513,276.54	8,456,193.14	6,815,304.39	6,608,394.32
管理费用	4	20,706,941.81	20,027,712.24	15,386,859.59	14,678,308.11	31,810,705.29	31,587,544.28
研发费用	5	14,932,732.55	14,932,732.55	11,898,312.94	11,898,312.94	6,734,692.75	6,734,692.75
财务费用	6	-3,041,699.42	-3,040,905.74	-3,959,263.18	-3,958,343.18	1,065,477.68	1,066,242.26
其中：利息费用						248,007.20	248,007.20
利息收入		2,312,329.38	2,309,649.62	1,069,741.69	1,067,719.35	311,908.85	310,857.27
加：其他收益	7	5,228,510.72	5,227,999.48	4,332,496.08	4,332,496.08	2,730,018.19	2,730,018.19
投资收益（损失以“-”号填列）	8			46,910.65	46,910.65	371,542.45	371,542.45
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							
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	-844,823.65	-822,890.45				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-395,023.95	-395,023.95	-95,952.08	-113,918.93	-173,926.06	-178,002.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,568.28	-1,568.28	-13,771.67	-13,771.67		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,079,794.26	63,570,027.14	42,536,413.48	42,575,925.62	11,208,444.58	11,409,090.47
加：营业外收入	12	14,674.94	14,674.94	45,697.30	45,697.27	11,420.45	11,420.45
减：营业外支出	13	2,276.08	2,276.08	14,296.12	14,296.12	26,617.51	26,617.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,092,193.12	63,582,426.00	42,567,814.66	42,607,326.77	11,193,247.52	11,393,893.41
减：所得税费用	14	8,352,674.41	8,355,234.54	5,252,282.36	5,250,436.80	3,902,922.96	3,901,447.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,739,518.71	55,227,191.46	37,315,532.30	37,356,889.97	7,290,324.56	7,492,446.04
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,739,518.71	55,227,191.46	37,315,532.30	37,356,889.97	7,290,324.56	7,492,446.04
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,739,518.71		37,315,532.30		7,290,324.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额		77,069.36					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		77,069.36					
（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		77,069.36					
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		77,069.36					
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		54,816,588.07	55,227,191.46	37,315,532.30	37,356,889.97	7,290,324.56	7,492,446.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,816,588.07		37,315,532.30		7,290,324.56	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.26					
（二）稀释每股收益		1.26					

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

现 金 流 量 表

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		180,796,952.98	180,067,071.31	130,799,515.95	129,601,781.95	92,409,283.91	92,058,243.91
收到的税费返还		1,297,947.35	1,297,947.35	3,216,793.54	3,216,793.54	3,910,889.68	3,910,889.68
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,714,793.59	7,711,602.59	4,571,282.66	4,569,260.29	3,117,287.00	3,086,235.42
经营活动现金流入小计		189,809,693.92	189,076,621.25	138,587,592.15	137,387,835.78	99,437,460.59	99,055,369.01
购买商品、接受劳务支付的现金		71,592,392.03	71,580,149.56	48,150,766.75	48,149,921.43	33,167,265.99	33,167,203.67
支付给职工以及为职工支付的现金		36,317,133.94	35,631,275.76	27,108,390.08	26,641,344.85	22,275,585.95	22,157,256.39
支付的各项税费		11,001,449.44	10,854,873.53	7,392,930.51	7,263,230.12	6,557,505.77	6,526,942.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,888,054.89	22,061,435.11	13,325,124.07	12,936,378.19	7,823,091.16	7,800,025.52
经营活动现金流出小计		141,799,030.30	140,127,733.96	95,977,211.41	94,990,874.59	69,823,448.87	69,651,427.70
经营活动产生的现金流量净额		48,010,663.62	48,948,887.29	42,610,380.74	42,396,961.19	29,614,011.72	29,403,941.31
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				46,910.65	46,910.65	371,542.45	371,542.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,568.29	1,568.29	14,000.00	14,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3			82,876,412.97	82,876,412.97	32,461,027.71	32,461,027.71
投资活动现金流入小计		1,568.29	1,568.29	82,937,323.62	82,937,323.62	32,832,570.16	32,832,570.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,464,258.12	8,415,958.12	28,865,021.43	28,865,021.43	6,010,411.78	6,010,411.78
投资支付的现金			3,015,790.00				
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	4			71,395,590.00	71,395,590.00	27,336,181.17	27,336,181.17
投资活动现金流出小计		8,464,258.12	11,431,748.12	100,260,611.43	100,260,611.43	33,346,592.95	33,346,592.95
投资活动产生的现金流量净额		-8,462,689.83	-11,430,179.83	-17,323,287.81	-17,323,287.81	-514,022.79	-514,022.79
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				55,161,290.00	55,161,290.00	6,333,333.00	6,333,333.00
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							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计				55,161,290.00	55,161,290.00	6,333,333.00	6,333,333.00
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				21,834,862.00	21,834,862.00	13,297,936.00	13,297,936.00
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	5					7,681,658.79	7,681,658.79
筹资活动现金流出小计				21,834,862.00	21,834,862.00	20,979,594.79	20,979,594.79
筹资活动产生的现金流量净额				33,326,428.00	33,326,428.00	-14,646,261.79	-14,646,261.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		841,288.19	764,218.83	2,932,424.23	2,932,424.23	-1,132,602.89	-1,132,602.89
五、现金及现金等价物净增加额		40,389,261.98	38,282,926.29	61,545,945.16	61,332,525.61	13,321,124.25	13,111,053.84
加：期初现金及现金等价物余额		96,556,789.69	95,834,976.15	35,010,844.53	34,502,450.54	21,689,720.28	21,391,396.70
六、期末现金及现金等价物余额		136,946,051.67	134,117,902.44	96,556,789.69	95,834,976.15	35,010,844.53	34,502,450.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2019年度												2018年度												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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,400,971.00				68,818,839.26				3,993,346.00		561,652.91	116,774,809.17	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00		-13,018,190.39	44,297,986.87	16,683,333.00				22,855,187.26						-4,918,059.95	34,620,460.31
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	43,400,971.00				68,818,839.26				3,993,346.00		561,652.91	116,774,809.17	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00		-13,018,190.39	44,297,986.87	16,683,333.00				22,855,187.26						-4,918,059.95	34,620,460.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,707,182.69		77,069.36		1,238,721.07		45,793,614.95	54,816,588.07	26,717,638.00				28,443,652.00				3,735,689.00		13,579,843.30	72,476,822.30					17,528,000.00				257,657.00		-8,100,130.44	9,677,526.56
（一）综合收益总额							77,069.36				54,739,518.71	54,816,588.07											37,315,532.30	37,315,532.30											7,290,324.56	7,290,324.56
（二）所有者投入和减少资本													26,717,638.00				28,443,652.00							55,161,290.00					17,528,000.00							17,520,000.00
1. 所有者投入的普通股													26,717,638.00				28,443,652.00							55,161,290.00											
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																													17,528,000.00							17,520,000.00
4. 其他																																				
（三）利润分配									5,232,067.07		-5,232,067.07										3,735,689.00		-23,735,689.00	-20,000,000.00								257,657.00		-15,390,455.00		-15,132,798.00
1. 提取盈余公积									5,232,067.07		-5,232,067.07										3,735,689.00		-3,735,689.00									257,657.00		-257,657.00		
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对所有者（或股东）的分配																							-20,000,000.00	-20,000,000.00										-15,132,798.00		-15,132,798.00
4. 其他																																				
（四）所有者权益内部结转					7,707,182.69				-3,993,346.00		-3,713,836.69																									
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					7,707,182.69				-3,993,346.00		-3,713,836.69																									
（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	43,400,971.00				76,526,021.95		77,069.36		5,232,067.07		46,355,267.86	171,591,397.24	43,400,971.00				68,818,839.26				3,993,346.00		561,652.91	116,774,809.17	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00		-13,018,190.39	44,297,986.87

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：陈君灿　　会计机构负责人：陈君灿

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州安杰思医学科技股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度										2017年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,100,971.00				68,818,839.26				3,993,316.00	807,315.96	117,020,472.22	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00	-12,813,885.01	44,502,292.25	16,683,333.00				22,855,187.26					-4,915,876.05	34,622,644.21
加：会计政策变更																																
前期差错更正																																
其他																																
二、本年期初余额	43,100,971.00				68,818,839.26				3,993,316.00	807,315.96	117,020,472.22	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00	-12,813,885.01	44,502,292.25	16,683,333.00				22,855,187.26					-4,915,876.05	34,622,644.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,707,182.69				1,238,721.07	16,281,287.70	55,227,191.46	26,717,638.00				28,113,652.00				3,735,689.00	13,621,200.97	72,518,179.97					17,520,000.00				257,657.00	-7,898,008.96	9,879,648.04
（一）综合收益总额										55,227,191.46	55,227,191.46										37,356,889.97	37,356,889.97									7,492,116.04	7,492,116.04
（二）所有者投入和减少资本												26,717,638.00				28,113,652.00						55,161,290.00					17,520,000.00						17,520,000.00
1. 所有者投入的普通股												26,717,638.00				28,113,652.00						55,161,290.00										
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																											17,520,000.00						17,520,000.00
4. 其他																																
（三）利润分配									5,232,067.07	-5,232,067.07										3,735,689.00	-23,735,689.00	-20,000,000.00								257,657.00	-15,390,455.00	-15,132,798.00
1. 提取盈余公积									5,232,067.07	-5,232,067.07										3,735,689.00	-3,735,689.00									257,657.00	-257,657.00	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-20,000,000.00	-20,000,000.00									-15,132,798.00	-15,132,798.00
3. 其他																																
（四）所有者权益内部结转					7,707,182.69				-3,993,316.00	-3,713,836.69																						
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					7,707,182.69				-3,993,316.00	-3,713,836.69																						
（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	43,100,971.00				76,526,021.95				5,232,067.07	17,088,603.66	172,247,663.68	43,100,971.00				68,818,839.26				3,993,316.00	807,315.96	117,020,472.22	16,683,333.00				40,375,187.26				257,657.00	-12,813,885.01	44,502,292.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

杭州安杰思医学科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州安杰思医学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州安杰思医学科技有限公司（以下简称安杰思有限公司），安杰思有限公司系由中山大学达安基因股份有限公司（以下简称达安基因）和章贤骏共同出资组建，2010 年 12 月 6 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330106000157703 营业执照。安杰思有限公司成立时注册资本 1,000.00 万元。安杰思有限公司以 2019 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 6 月 20 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301105660667546 营业执照，注册资本 4,340.0971 万元，股份总数 4,340.0971 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为内镜微创诊疗器械的研发、生产和销售，主要产品应用于消化内镜诊疗领域，按治疗用途分为止血闭合类、EMR/ESD 类、活检类、ERCP 类和诊疗仪器类。

本财务报表业经公司 2020 年 2 月 10 日第一届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将杭州安杰思医疗器械有限公司（以下简称安杰思器械）、杭州安杰思软件技术有限公司（以下简称安杰思软件）、AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.和 AGS Medtech Co., Ltd.等 4 家子公司纳入报告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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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、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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
应收账款——账龄组合	账龄	

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
1-2 年	10
2-3 年	40
3-5 年	80
5 年以上	100

(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。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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四类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	40	40	40
3-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照单个存货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。

(十二) 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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

(十四) 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	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50

运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
专用软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程等长期资产，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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售内镜微创诊疗器械产品。公司产品分内销和外销。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将相关产品报关出口，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17%、16%[注]、13%[注]的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-16%
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；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、17%、8.7%

[注]：根据财政局、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%的税率调整为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%的税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%

安杰思软件、安杰思器械	20%	20%	20%
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	17%	17%	
AGS Medtech Co., Ltd.	8.7%	8.7%	

(二) 税收优惠

1.所得税

（1）公司

2016 年 11 月 21 日，本公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的编号为 GR201633001430 的高新技术企业证书，按照税法规定 2016-2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 12 月 4 日，本公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR201933000316 的高新技术企业证书，按照税法规定 2019-2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）安杰思软件、安杰思器械

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）有关规定，子公司安杰思软件、安杰思器械 2017 年度、2018 年度和 2019 年度符合小型微利企业条件。按税法规定，2017-2019 年度,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%、16%（2017 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日为 17%、2018 年 5 月 1 日-2019 年 3 月 31 日为 16%、2019 年 4 月 1 日起为 13%）的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	75,827.92	36,629.18	43,145.22
银行存款	136,870,223.75	96,520,160.51	34,967,699.31
其他货币资金	1,838,690.34	1,946,114.55	
合　计	138,784,742.01	98,502,904.24	35,010,844.53
其中：存放在境外的款项总额	2,092,776.29		

(2) 其他说明

其他货币资金系用于申请开立银行承兑汇票而向银行存入的保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	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	17,077,996.40	100.00%	854,089.77	5.00	16,223,906.63
合　计	17,077,996.40	100.00%	854,089.77	5.00	16,223,906.63

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,662.88	100.00	12,933.14	5.00	245,729.74
合　计	258,662.88	100.00	12,933.14	5.00	245,729.74

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,288,604.51	100.00	114,430.23	5.00	2,174,174.28
合　计	2,288,604.51	100.00	114,430.23	5.00	2,174,174.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,074,197.40	853,709.87	5.00
1-2 年	3,799.00	379.90	10.00
小　计	17,077,996.40	854,089.77	5.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	258,662.88	12,933.14	5.00	2,288,604.51	114,430.23	5.00
小　计	258,662.88	12,933.14	5.00	2,288,604.51	114,430.23	5.00

确定组合依据的说明：具有类似风险特征组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

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	12,933.14	841,456.63				300.00		854,089.77
小　计	12,933.14	841,456.63				300.00		854,089.77

2) 2018 年度

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	114,430.23	16,406.43				117,903.52		12,933.14
小　计	114,430.23	16,406.43				117,903.52		12,933.14

3) 2017 年度

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	6,286.04	108,144.19						114,430.23
小　计	6,286.04	108,144.19						114,430.23

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	300.00	117,903.52	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川省虹瑞商贸有限公司	货款	300.00	预计无法收回	董事会审批	否
小　计		300.00			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Endo Stars LLC	货款	84,582.96	预计无法收回	董事会审批	否
Shin Ki Commercial Co.,Ltd.	货款	33,320.56	预计无法收回	董事会审批	否
小　计		117,903.52			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Insitumed GmbH	1,542,828.49	9.03	77,141.42
江西天佳医疗器械有限公司	1,371,950.00	8.03	68,597.50
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,181,100.00	6.92	59,055.00
大连普诺康生物科技有限公司	1,139,220.00	6.67	56,961.00
昆明捷润医疗设备有限公司	1,045,200.00	6.12	52,260.00
小　计	6,280,298.49	36.77	314,014.92

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
昆明捷润医疗设备有限公司	99,700.00	38.54	4,985.00
厦门博飞医疗设备有限公司	73,000.00	28.22	3,650.00
浙江省肿瘤医院	34,896.00	13.49	1,744.80
Arman Ideh Gostar Pars	12,445.33	4.81	622.27
江西景富医疗器械有限公司	10,000.00	3.87	500.00

小　计	230,041.33	88.93	11,502.07

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Insitumed GmbH	1,416,516.55	61.89	70,825.83
Meditalia S.A.S	732,483.96	32.01	36,624.20
沛县人民医院	94,900.00	4.15	4,745.00
浙江省肿瘤医院	19,920.00	0.87	996.00
国药集团山西医疗器械有限公司	18,700.00	0.82	935.00
小　计	2,282,520.51	99.74	114,126.03

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	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	992,950.51	97.26		992,950.51	1,511,101.94	92.82		1,511,101.94
1-2 年	27,969.33	2.74		27,969.33	116,871.09	7.18		116,871.09
合　计	1,020,919.84	100.00		1,020,919.84	1,627,973.03	100.00		1,627,973.03

（续上表）

账　龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,346,596.77	100.00		1,346,596.77
1-2 年				
合　计	1,346,596.77	100.00		1,346,596.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江省医疗器械检验研究院	255,652.80	25.04
Digestive Disease Week	160,596.36	15.73

永康开锐科技有限公司	145,920.00	14.29
Dunn Industries IncA Tekni-plex Business	47,793.59	4.68
珠海博纳百润生物科技有限公司	46,500.00	4.55
小　计	656,462.75	64.29

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东方电子支付有限公司	170,150.59	10.45
浙江省医疗器械检验研究院	147,909.80	9.09
杭州双久仓储设备有限公司	132,300.00	8.13
南德认证检测（中国）有限公司上海分公司	114,994.00	7.06
上海宇楼机械设备有限公司	104,330.49	6.41
小　计	669,684.88	41.14

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海信为企业管理咨询有限公司	164,400.00	12.21
浙江省医疗器械检验研究院	115,983.80	8.61
FORT WAYNE METALS	109,539.00	8.13
苏州锦帛方精密设备有限公司	108,800.00	8.08
上海天联材料科技有限公司	52,058.40	3.87
小　计	550,781.20	40.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	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	290,542.42	100	15,067.26	5.19	275,475.16
其中：其他应收款	290,542.42	100	15,067.26	5.19	275,475.16

合　计	290,542.42	100	15,067.26	5.19	275,475.16

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,624.16	42.62	11,700.24	6.30	173,923.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	249,880.82	57.38			249,880.82
合　计	435,504.98	100.00	11,700.24	2.69	423,804.74

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,568,811.51	100.00	435,291.61	9.53	4,133,519.90
合　计	4,568,811.51	100.00	435,291.61	9.53	4,133,519.90

2）单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
中国银行股份有限公司杭州余杭东湖支行	249,880.82			系计提的定期存单利息收益，可回收风险低，不计提坏账准备
小　计	249,880.82			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

按组合计提坏账准备

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	279,739.72	13,986.99	5.00
1-2 年	10,802.70	1,080.27	10.00
小　计	290,542.42	15,067.26	5.19

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	147,417.51	7,370.88	5.00	1,072,702.53	53,635.13	5.00
1-2 年	36,511.00	3,651.10	10.00	3,418,648.73	341,864.87	10.00
2-3 年	1,695.65	678.26	40.00	61,081.07	24,432.43	40.00
3-5 年				5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上				11,279.18	11,279.18	100.00
小　计	185,624.16	11,700.24	6.30	4,568,811.51	435,291.61	9.53

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	7,370.88	3,651.10	678.26	11,700.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-540.14	540.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,156.25	-3,110.97	-678.26	3,367.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,986.99	1,080.27	0.00	15,067.26

2) 2018 年度

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	
其他应收款	435,291.61	-423,591.37						11,700.24
小　计	435,291.61	-423,591.37						11,700.24

3）2017 年度

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	
其他应收款	470,230.08	-34,938.47						435,291.61
小　计	470,230.08	-34,938.47						435,291.61

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		249,880.82	
定期存款		249,880.82	
押金保证金	90,150.00		10,600.00
员工备用金	101,628.06	121,089.80	160,859.50
应收暂付款	98,764.36	64,534.36	14,005.36
暂借款			4,383,346.65
合　计	290,542.42	435,504.98	4,568,811.51

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2019 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	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
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	92,695.36	1 年以内	31.90	4,634.77
浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	20.65	3,000.00
燕玺才	员工备用金	40,000.00	1 年以内	13.77	2,000.00
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	10.33	1,500.00
康明光	员工备用金	20,280.90	1 年以内	6.98	1,014.05
小　计		242,976.26		83.63	12,148.82

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称(自然人姓名)	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

康明光	员工备用金	29,615.90	1 年以内	15.95	1,480.80
张郭菁	员工备用金	25,252.18	1 年以内	13.60	1,262.61
娄金都	员工备用金	21,759.57	1 年以内	11.72	1,087.98
曾国华	员工备用金	15,000.00	1-2 年	8.08	1,500.00
杨全结	员工备用金	10,000.00	1-2 年	5.39	1,000.00
小　计		101,627.65		54.74	6,331.39

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称（自然人姓名）	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
张承	暂借款	912,355.98	1 年以内	19.97	45,617.80
		3,409,909.60	1-2 年	74.63	340,990.96
		61,081.07	2-3 年	1.34	24,432.43
丰国平	员工备用金	68,865.47	1 年以内	1.51	3,443.27
康明光	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.44	1,000.00
曾国华	员工备用金	15,000.00	1 年以内	0.33	750.00
韩春琦	员工备用金	3,000.00	1 年以内	0.07	150.00
		8,739.13	1-2 年	0.19	873.91
小　计		4,498,951.25		98.48	417,258.37

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,824,713.23	384,432.10	12,440,281.13	6,903,346.93	217,640.60	6,685,706.33
委托加工物资	435,526.66		435,526.66	124,708.29		124,708.29
在产品	1,217,815.23		1,217,815.23	774,853.98		774,853.98
库存商品	6,751,351.70	365,174.96	6,386,176.74	4,852,625.17	303,120.71	4,549,504.46
发出商品	586,726.40		586,726.40	475,150.39		475,150.39
合　计	21,816,133.22	749,607.06	21,066,526.16	13,130,684.76	520,761.31	12,609,923.45

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,709,864.63	337,839.63	5,372,025.00
委托加工物资	122,908.43		122,908.43
在产品	446,966.95		446,966.95
库存商品	5,237,201.35	75,814.74	5,161,386.61
发出商品	755,312.48		755,312.48
合　计	12,272,253.84	413,654.37	11,858,599.47

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,640.60	314,444.91		147,653.41		384,432.10
库存商品	303,120.71	80,579.04		18,524.79		365,174.96
小　计	520,761.31	395,023.95		166,178.20		749,607.06

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	337,839.63	200,016.31		320,215.34		217,640.60
库存商品	75,814.74	303,120.71		75,814.74		303,120.71
小　计	413,654.37	503,137.02		396,030.08		520,761.31

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	312,934.03	24,905.60				337,839.63
库存商品		75,814.74				75,814.74
小　计	312,934.03	100,720.34				413,654.37

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因

原材料	相关产成品的期末估计售价扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额	当期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	

6. 其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付房租	144,560.94		
待抵扣增值税进项税	4,046.37		
预缴企业所得税		3,621.14	3,621.14
应收出口退税		94,349.72	248,545.93
理财产品			7,000,000.00
合　计	148,607.31	97,970.86	7,252,167.07

7. 固定资产

(1) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	26,203,696.09	2,027,196.97	7,900,877.46	656,532.94	36,788,303.46
本期增加金额	633,027.52	753,626.88	4,188,180.75	97,168.14	5,672,003.29
1) 购置		753,626.88	920,360.64	97,168.14	1,771,155.66
2) 在建工程转入	633,027.52		3,267,820.11		3,900,847.63
本期减少金额		5,058.97	32,278.79		37,337.76
1) 处置		5,058.97			5,058.97
2) 其他减少[注]			32,278.79		32,278.79
期末数	26,836,723.61	2,775,764.88	12,056,779.42	753,701.08	42,422,968.99
累计折旧					
期初数	1,149,720.39	939,995.75	2,469,934.75	306,875.58	4,866,526.47
本期增加金额	951,439.01	375,843.71	1,047,481.19	135,862.32	2,510,626.23
计提	951,439.01	375,843.71	1,047,481.19	135,862.32	2,510,626.23

本期减少金额		1,922.40	1,022.20		2,944.60
1）处置		1,922.40			1,922.40
2）其他减少[注]			1,022.20		1,022.20
期末数	2,101,159.40	1,313,917.06	3,516,393.74	442,737.90	7,374,208.10
账面价值					
期末账面价值	24,735,564.21	1,461,847.82	8,540,385.68	310,963.18	35,048,760.89
期初账面价值	25,053,975.70	1,087,201.22	5,430,942.71	349,657.36	31,921,776.99

注：2019 年度固定资产其他减少系设备改造转入在建工程。

(2) 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	14,350,000.00	1,660,066.22	6,318,505.78	588,412.25	22,916,984.25
本期增加金额	11,853,696.09	367,130.75	1,611,516.98	106,120.69	13,938,464.51
1）购置	11,853,696.09	244,650.65	484,801.17	106,120.69	12,689,268.60
2）在建工程转入		122,480.10	1,126,715.81		1,249,195.91
本期减少金额			29,145.30	38,000.00	67,145.30
处置或报废			29,145.30	38,000.00	67,145.30
期末数	26,203,696.09	2,027,196.97	7,900,877.46	656,532.94	36,788,303.46
累计折旧					
期初数	416,548.61	645,864.45	1,705,800.06	198,361.86	2,966,574.98
本期增加金额	733,171.78	294,131.30	779,768.84	118,742.05	1,925,813.97
计提	733,171.78	294,131.30	779,768.84	118,742.05	1,925,813.97
本期减少金额			15,634.15	10,228.33	25,862.48
处置或报废			15,634.15	10,228.33	25,862.48
期末数	1,149,720.39	939,995.75	2,469,934.75	306,875.58	4,866,526.47
账面价值					
期末账面价值	25,053,975.70	1,087,201.22	5,430,942.71	349,657.36	31,921,776.99
期初账面价值	13,933,451.39	1,014,201.77	4,612,705.72	390,050.39	19,950,409.27

(3) 2017 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数		1,217,385.32	4,626,570.33	550,412.25	6,394,367.90
本期增加金额	14,350,000.00	442,680.90	1,691,935.45	38,000.00	16,522,616.35
1）购置	14,350,000.00	442,680.90	654,125.19	38,000.00	15,484,806.09
2）在建工程转入			1,037,810.26		1,037,810.26
本期减少金额					
期末数	14,350,000.00	1,660,066.22	6,318,505.78	588,412.25	22,916,984.25
累计折旧					
期初数		407,680.46	1,196,962.01	87,165.19	1,691,807.66
本期增加金额	416,548.61	238,183.99	508,838.05	111,196.67	1,274,767.32
计提	416,548.61	238,183.99	508,838.05	111,196.67	1,274,767.32
本期减少金额					
期末数	416,548.61	645,864.45	1,705,800.06	198,361.86	2,966,574.98
账面价值					
期末账面价值	13,933,451.39	1,014,201.77	4,612,705.72	390,050.39	19,950,409.27
期初账面价值		809,704.86	3,429,608.32	463,247.06	4,702,560.24

8. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	444,660.45		444,660.45	23,761.08		23,761.08
合　计	444,660.45		444,660.45	23,761.08		23,761.08

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	87,736.47		87,736.47
合　计	87,736.47		87,736.47

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1）2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		23,761.08	3,688,719.48	3,267,820.11		444,660.45
净化车间改造支出			633,027.52	633,027.52		
小　计		23,761.08	4,321,747.00	3,900,847.63		444,660.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						自筹
净化车间改造支出						自筹
小　计						

2）2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		87,736.47	1,185,220.52	1,249,195.91		23,761.08
小　计		87,736.47	1,185,220.52	1,249,195.91		23,761.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						自筹
小　计						

3）2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备			1,125,546.73	1,037,810.26		87,736.47
小　计			1,125,546.73	1,037,810.26		87,736.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						自筹
小　计						

9. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	723,481.63	723,481.63
本期增加金额	55,752.21	55,752.21
购置	55,752.21	55,752.21
本期减少金额		
期末数	779,233.84	779,233.84
累计摊销		
期初数	170,055.57	170,055.57
本期增加金额	142,488.62	142,488.62
计提	142,488.62	142,488.62
本期减少金额		
期末数	312,544.19	312,544.19
账面价值		
期末账面价值	466,689.65	466,689.65
期初账面价值	553,426.06	553,426.06

2) 2018 年度

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	307,897.44	307,897.44
本期增加金额	415,584.19	415,584.19
购置	415,584.19	415,584.19
本期减少金额		
期末数	723,481.63	723,481.63
累计摊销		

期初数	95,126.79	95,126.79
本期增加金额	74,928.78	74,928.78
计提	74,928.78	74,928.78
本期减少金额		
期末数	170,055.57	170,055.57
账面价值		
期末账面价值	553,426.06	553,426.06
期初账面价值	212,770.65	212,770.65

3）2017 年度

项　目	软件	非专利技术	合　计
账面原值			
期初数	307,897.44	6,333,333.00	6,641,230.44
本期增加金额			
本期减少金额		6,333,333.00	6,333,333.00
1）货币资金置换非专利技术出资		6,333,333.00	6,333,333.00
期末数	307,897.44		307,897.44
累计摊销			
期初数	37,519.95		37,519.95
本期增加金额	57,606.84		57,606.84
计提	57,606.84		57,606.84
本期减少金额			
期末数	95,126.79		95,126.79
账面价值			
期末账面价值	212,770.65		212,770.65
期初账面价值	270,377.49	6,333,333.00	6,603,710.49

(2) 其他说明

2017 年 12 月，公司股东以货币资金置换原非专利技术出资额 633.33 万元。

10. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,235,479.75	532,923.27	635,128.75		2,133,274.27
模具	1,529,599.05	687,523.96	499,131.83		1,717,991.18
合　计	3,765,078.80	1,220,447.23	1,134,260.58		3,851,265.45

(2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,015,443.15	786,407.77	566,371.17		2,235,479.75
模具	1,160,088.51	800,564.65	431,054.11		1,529,599.05
合　计	3,175,531.66	1,586,972.42	997,425.28		3,765,078.80

(3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,724,159.48		708,716.33		2,015,443.15
模具	1,070,600.84	496,854.67	407,367.00		1,160,088.51
合　计	3,794,760.32	496,854.67	1,116,083.33		3,175,531.66

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	1,613,801.14	242,070.17	545,297.44	81,794.62
递延收益	523,871.88	78,580.78		
合　计	2,137,673.02	320,650.95	545,297.44	81,794.62

（续上表）

项　目	2017.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	957,615.81	143,642.37
递延收益		

合　计	957,615.81	143,642.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	4,962.95	97.25	5,760.40
可抵扣亏损	658,802.70	193,035.24	37,155.00
小　计	663,765.65	193,132.49	42,915.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年		1,280.37	1,836.86	
2020 年	441.44	441.44	441.44	
2021 年	330.00	330.00	330.00	
2022 年	34,546.70	34,546.70	34,546.70	
2023 年	156,436.73	156,436.73		
2024 年	467,047.83			
小　计	658,802.70	193,035.24	37,155.00	

12. 其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	960,445.57		
合　计	960,445.57		

13. 应付票据

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,128,967.88	5,609,501.48	
合　计	6,128,967.88	5,609,501.48	

14. 应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

应付商品、劳务款	20,507,505.99	15,652,449.85	15,179,364.13
应付工程、设备款	423,983.12	204,641.64	295,257.99
应付厂房购置款			11,411,306.56
合　计	20,931,489.11	15,857,091.49	26,885,928.68

15. 预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	1,514,759.29	1,200,948.17	2,124,567.78
合　计	1,514,759.29	1,200,948.17	2,124,567.78

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,337,282.80	37,043,074.02	34,541,560.74	9,838,796.08
离职后福利—设定提存计划	124,230.22	1,837,070.78	1,783,224.77	178,076.23
合　计	7,461,513.02	38,880,144.80	36,324,785.51	10,016,872.31

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,167,298.61	28,068,140.72	25,898,156.53	7,337,282.80
离职后福利—设定提存计划	94,140.34	1,234,202.16	1,204,112.28	124,230.22
合　计	5,261,438.95	29,302,342.88	27,102,268.81	7,461,513.02

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,277,469.12	21,224,084.35	21,334,254.86	5,167,298.61
离职后福利—设定提存计划		1,054,081.54	959,941.20	94,140.34
合　计	5,277,469.12	22,278,165.89	22,294,196.06	5,261,438.95

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

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	7,188,574.47	31,972,715.05	29,529,527.72	9,631,761.80
职工福利费		1,745,648.06	1,745,648.06	
社会保险费	100,653.85	1,498,795.83	1,451,849.68	147,600.00
其中：医疗保险费	86,012.32	1,322,609.75	1,278,386.79	130,235.28
工伤保险费	5,503.14	25,480.35	28,502.81	2,480.68
生育保险费	9,138.39	150,705.73	144,960.08	14,884.04
住房公积金	43,960.00	1,527,462.00	1,526,034.00	45,388.00
工会经费和职工教育经费	4,094.48	298,453.08	288,501.28	14,046.28
小　计	7,337,282.80	37,043,074.02	34,541,560.74	9,838,796.08

2）2018 年度

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	5,044,457.66	24,172,940.34	22,028,823.53	7,188,574.47
职工福利费		1,619,664.59	1,619,664.59	
社会保险费	75,572.95	1,028,622.99	1,003,542.09	100,653.85
其中：医疗保险费	64,481.62	883,249.00	861,718.30	86,012.32
工伤保险费	4,598.89	36,916.64	36,012.39	5,503.14
生育保险费	6,492.44	108,457.35	105,811.40	9,138.39
住房公积金	47,268.00	1,145,337.00	1,148,645.00	43,960.00
工会经费和职工教育经费		101,575.80	97,481.32	4,094.48
小　计	5,167,298.61	28,068,140.72	25,898,156.53	7,337,282.80

3）2017 年度

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	5,277,469.12	17,743,842.55	17,976,854.01	5,044,457.66
职工福利费		1,824,987.53	1,824,987.53	
社会保险费		846,818.73	771,245.78	75,572.95
其中：医疗保险费		722,483.51	658,001.89	64,481.62
工伤保险费		51,612.38	47,013.49	4,598.89
生育保险费		72,722.84	66,230.40	6,492.44

住房公积金		690,272.00	643,004.00	47,268.00
工会经费和职工教育经费		118,163.54	118,163.54	
小　计	5,277,469.12	21,224,084.35	21,334,254.86	5,167,298.61

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	119,869.16	1,773,055.87	1,721,050.48	171,874.55
失业保险费	4,361.06	64,014.91	62,174.29	6,201.68
小　计	124,230.22	1,837,070.78	1,783,224.77	178,076.23

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	90,894.12	1,188,510.34	1,159,535.30	119,869.16
失业保险费	3,246.22	45,691.82	44,576.98	4,361.06
小　计	94,140.34	1,234,202.16	1,204,112.28	124,230.22

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,017,749.62	926,855.50	90,894.12
失业保险费		36,331.92	33,085.70	3,246.22
小　计		1,054,081.54	959,941.20	94,140.34

17. 应交税费

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	902,648.01	266,511.71	630,995.12
企业所得税	4,493,767.30	1,188,958.42	783,428.88
代扣代缴个人所得税	42,226.76	34,575.19	40,696.46
城市维护建设税	146,156.55	72,875.31	82,641.62
房产税	213,591.18	53,000.00	
土地使用税	21,738.00		
教育费附加	62,638.52	31,232.27	35,417.84

地方教育附加	41,759.02	20,821.51	23,611.89
印花税	7,579.24	4,804.60	3,865.14
合　计	5,932,104.58	1,672,779.01	1,600,656.95

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付股利			1,834,862.00
其他应付款	1,973,187.78	1,277,501.27	3,340,551.21
合　计	1,973,187.78	1,277,501.27	5,175,413.21

(2) 应付股利

1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			1,834,862.00
小　计			1,834,862.00

(3) 其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,072,668.00	1,015,668.00	1,005,838.00
应付厂房租赁金			1,325,644.35
其他往来款项	900,519.78	261,833.27	1,009,068.86
小　计	1,973,187.78	1,277,501.27	3,340,551.21

19. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	与收益相关，补偿以后期间的相关成本费用
合　计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	

(2) 政府补助明细情况

2019 年度

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
双极高频消化道早癌介入诊疗手术系统关键技术研发补助资金		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	与收益相关
小　计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

20. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广州市达安基因科技有限公司	2,589,639.00	2,589,639.00	2,589,639.00
中山大学达安基因股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
杭州一嘉投资管理有限公司	18,892,898.00	18,892,898.00	382,384.00
宁波嘉一投资管理合伙企业(有限合伙)	1,913,983.00	1,913,983.00	
方鹏宇			259,349.00
张承	4,131,963.00	4,131,963.00	4,131,963.00
宁波鼎嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	3,319,998.00	3,319,998.00	3,319,998.00
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	2,893,311.00	2,893,311.00	
宁波天堂硅谷正汇股权投资合伙企业（有限合伙）	2,604,058.00	2,604,058.00	
宁波梅山保税港区道合兴远股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波梅山保税港区道源股权投资合伙企业（有限合伙））	1,055,121.00	1,055,121.00	
合　计	43,400,971.00	43,400,971.00	16,683,333.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度

2017 年 12 月 22 日，经股东会决议，同意张承将其持有的安杰思有限公司 12.3381%的股权（计 331.9998 万元）以 3,319,998.00 元的价格转让给宁波鼎嘉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波鼎嘉）。2017 年 12 月 23 日，安杰思有限公司办妥上述股权转让事项的工商变更登记手续。

2）2018 年度

2015 年 12 月 19 日，经股东会决议和修改后章程规定，安杰思有限公司申请增加注册资本人民币 10,225,269.00 元，由杭州一嘉投资管理有限公司（以下简称杭州一嘉）于 2020 年 12 月 31 日前以人民币 17,161,290.00 元认缴，其中计入实收资本 10,225,269.00 元，计入资本公积 6,936,021.00 元，变更后的注册资本为人民币 26,908,602.00 元，安杰思有限公司于 2016 年 1 月 7 日办妥本次增资相关变更登记手续。2018 年 2 月 28 日，安杰思有限公司收到上述出资款 17,161,290.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕139 号）。

2017 年 12 月 26 日，经股东会决议和修改后章程规定，安杰思有限公司申请增加注册资本人民币 16,492,369.00 元，由杭州一嘉、余江县嘉泰企业管理中心（有限合伙）(以下简称余江嘉泰)及宁波嘉一投资管理合伙企业（有限合伙）(以下简称宁波嘉一)于 2020 年 12 月 31 日前以货币出资认缴，其中：杭州一嘉以人民币 1,909 万元认缴注册资本 828.5245 万元、余江嘉泰以人民币 1,450.00 万元认缴注册资本 629.3141 万元、宁波嘉一以人民币 441.00 万元认缴注册资本 191.3983 万元，合计以人民币 3,800 万元认缴，计入实收资本 16,492,369.00 元，计入资本公积 21,507,631.00 元，变更后注册资本为 43,400,971.00 元。2017 年 12 月 27 日，安杰思有限公司办妥本次增资相关变更登记手续。截至 2018 年 5 月 23 日，公司累计收到上述增资款 38,000,000.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕140 号）。

2018 年 10 月 12 日，经安杰思有限公司股东会决议，同意余江嘉泰将其持有的公司 6.00%股权（计 260.4058 万元）以人民币 3,600 万元的价格转让给宁波天堂硅谷正汇股权投资合伙企业（有限合伙）。2018 年 10 月 31 日，经安杰思有限公司股东会决议，同意余江嘉泰将其持有的公司 6.0689%股权（计 263.3962 万元）以人民币 3,744.50 万元的价格转让给苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）；同意余江嘉泰将其持有的公司 2.4311%股权(计 105.5121 万元)以人民币 1,500 万元的价格转让给宁波梅山保税港区道合兴远股权投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波梅山保税港区道源股权投资合伙企业（有限合伙），2019 年更名为宁波梅山保税港区道合兴远股权投资合伙企业（有限合伙））；同意方鹏宇将其持有的安杰思医学科技公司 0.5976%的股权(计 25.9349 万元)以人民币 368.6976 万元的价格转让给苏州工业园新建元二期创业投资企业（有限合伙）。2018 年 11 月 20 日，安杰思有限公司办妥上述股权转让事项的工商变更登记手续。

3）2019 年度

经安杰思有限公司股东会批准，安杰思有限公司以 2019 年 3 月 31 日（整体变更股份有限公司基准日）经审计后的净资产 119,926,992.95 元（其中：实收资本 43,400,971.00 元，资本公积 68,818,839.26 元，盈余公积 3,993,346.00 元，未分配利润 3,713,836.69 元）折合整体变更后股份有限公司股份 43,400,971 股（每股面值 1 元），资本公积-股本溢价 76,526,021.95 元。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验字〔2019〕187 号）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	76,526,021.95	68,818,839.26	40,375,187.26
合　计	76,526,021.95	68,818,839.26	40,375,187.26

(2) 其他说明

1) 2017 年安杰思有限公司确认股份支付费用，相应增加资本公积（股本溢价）17,520,000.00 元。

2) 2018 年，安杰思有限公司收到杭州一嘉、余江嘉泰、宁波嘉一认缴出资款，其中溢价 28,443,652.00 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注五之股本相关说明。

3) 2019 年安杰思有限公司以 2019 年 3 月 31 日的净资产进行折股，折股后计入资本公积（股本溢价）为 76,526,021.95 元，详见本财务报表附注五之股本相关说明。

22. 其他综合收益

项　目	期初数	2019 年度发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		77,069.36				77,069.36		77,069.36
外币财务报表折算差额		77,069.36				77,069.36		77,069.36
其他综合收益合计		77,069.36				77,069.36		77,069.36

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	5,232,067.07	3,993,346.00	257,657.00
合　计	5,232,067.07	3,993,346.00	257,657.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度盈余公积增加数系按母公司可供分配利润 2,576,569.99 元提取了 10%的法定盈余公积 257,657.00 元。

2) 2018 年度盈余公积增加数系根据母公司 2018 年度实现净利润提取了 10%的法定盈余公积 3,735,689.00 元。

3) 2019 年度盈余公积增加数系根据母公司 2019 年折股后（即 2019 年 4-12 月）实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 5,232,067.07 元，减少数系安杰思有限公司以 2019 年 3 月 31 日的净资产进行折股，转出盈余公积 3,993,346.00 元，详见本财务报表附注五之股本相关说明。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	561,652.91	-13,018,190.39	-4,918,059.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,739,518.71	37,315,532.30	7,290,324.56
减：提取法定盈余公积	5,232,067.07	3,735,689.00	257,657.00
应付普通股股利		20,000,000.00	15,132,798.00
净资产折股	3,713,836.69		
期末未分配利润	46,355,267.86	561,652.91	-13,018,190.39

(2) 其他说明

1) 经安杰思有限公司 2017 年 7 月 3 日股东会决议批准分配现金股利 15,132,798.00 元。

2) 经安杰思有限公司 2018 年 6 月 28 日股东会决议批准分配股利 2,000 万元。

3) 经公司 2020 年第一届董事会第三次会议审议，公司首次公开发行股票前实现的滚存

未分配利润由新老股东共同享有，该等事项尚待股东会审议通过。

（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	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,345,810.26	69,273,049.88	121,902,872.76	50,454,130.60	89,963,870.17	34,566,191.44
其他业务收入	493,963.59	62,485.33	178,664.65	24,662.02	357,495.29	44,214.29
合　计	182,839,773.85	69,335,535.21	122,081,537.41	50,478,792.62	90,321,365.46	34,610,405.73

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Diversatek Healthcare,Inc	19,412,627.39	10.62
Insitumed GmbH[注]	12,416,246.04	6.79
Meditalia S.A.S	6,275,568.27	3.43
Gerhard Pejcl Medizintechnik GmbH	5,915,042.81	3.24
福建博世康医学科技有限公司	4,674,967.60	2.56
小　计	48,694,452.11	26.64

[注]：根据中国证监会证监发行字[2006]5 号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司前 5 名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，其中 Insitumed GmbH 包括 Insitumed GmbH 和 Key Surgical,Ltd。

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Life Partners Europe	22,901,479.27	18.76
Insitumed GmbH	13,087,094.23	10.72
Diagmed Healthcare,Ltd	8,754,556.27	7.17
Meditalia S.A.S	5,214,383.23	4.27
Diversatek Healthcare,Inc	4,526,066.24	3.71

小　计	54,483,579.24	44.63

3）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Life Partners Europe	34,583,890.32	38.29
Insitumed GmbH	9,265,316.53	10.26
Diagmed Healthcare,Ltd	7,477,221.28	8.28
Meditalia S.A.S	4,806,103.04	5.32
Gerhard Pejcl Medizintechnik GmbH	3,114,190.07	3.45
小　计	59,246,721.24	65.60

2. 税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	965,314.76	817,752.99	569,680.87
教育费附加	413,243.24	350,116.99	244,149.02
地方教育费附加	275,686.78	233,411.32	162,766.00
印花税	52,828.24	27,397.16	25,114.73
房产税	213,988.97	66,015.94	
车船税	12,034.21	2,134.00	2,259.00
土地使用税	35,252.34		
合　计	1,968,348.54	1,496,828.40	1,003,969.62

3. 销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,787,547.06	3,588,148.62	2,646,869.73
市场推广费	11,614,255.73	2,220,649.42	1,985,873.83
差旅费	1,365,163.59	1,201,825.69	760,429.22
样品费	572,822.43	561,914.48	721,783.56
运输及邮寄费	876,307.25	572,771.74	203,926.50

业务招待费	216,028.14	120,827.14	128,630.77
办公费	196,622.93	135,739.06	152,814.07
中介咨询服务费	138,840.21	55,749.92	68,309.11
折旧与摊销	12,569.21	8,817.30	8,325.42
其他	65,059.19	46,833.17	138,342.18
合　计	19,845,215.74	8,513,276.54	6,815,304.39

4. 管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付			17,520,000.00
职工薪酬	13,199,547.52	10,158,505.38	9,287,836.09
办公费	2,118,179.59	1,476,476.62	1,690,107.83
折旧与摊销	1,643,001.45	1,446,896.36	1,045,158.70
中介咨询服务费	2,619,457.72	1,158,541.55	1,234,589.51
业务招待费	277,597.13	423,546.02	253,546.82
差旅费	557,767.32	600,373.86	500,517.90
其他	291,391.08	122,519.80	278,948.44
合　计	20,706,941.81	15,386,859.59	31,810,705.29

5. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,942,467.28	6,811,898.05	3,843,517.60
直接投入	6,559,363.70	4,826,240.12	2,568,039.59
折旧及摊销	370,075.11	230,362.46	96,134.31
其他	60,826.46	29,812.31	227,001.25
合　计	14,932,732.55	11,898,312.94	6,734,692.75

6. 财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

利息支出			248,007.20
利息收入(收益以“-”号填列)	-2,312,329.38	-1,069,741.69	-311,908.85
汇兑损益(收益以“-”号填列)	-814,681.30	-2,970,876.88	1,107,459.09
其他	85,311.26	81,355.39	21,920.24
合　计	-3,041,699.42	-3,959,263.18	1,065,477.68

7. 其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	5,228,510.72	4,332,496.08	2,730,018.19
合　计	5,228,510.72	4,332,496.08	2,730,018.19

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		46,910.65	371,542.45
合　计		46,910.65	371,542.45

9. 信用减值损失

项　目	2019 年度
坏账损失	-844,823.65
合　计	-844,823.65

10. 资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		407,184.94	-73,205.72
存货跌价损失	-395,023.95	-503,137.02	-100,720.34
合　计	-395,023.95	-95,952.08	-173,926.06

11. 资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-1,568.28	-13,771.67	
合　计	-1,568.28	-13,771.67	

12. 营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无法支付的款项	11,669.03	45,697.30	
其他	3,005.91		11,420.45
合　计	14,674.94	45,697.30	11,420.45

13. 营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		13,511.15	
罚款及滞纳金	2,276.08	784.97	26,617.51
合　计	2,276.08	14,296.12	26,617.51

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,591,530.74	5,190,434.61	3,928,147.81
递延所得税费用	-238,856.33	61,847.75	-25,224.85
合　计	8,352,674.41	5,252,282.36	3,902,922.96

(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	63,092,192.54	42,567,814.66	11,193,247.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,463,828.87	6,385,172.19	1,678,987.13
子公司适用不同税率的影响	47,297.77	5,181.58	21,048.32

调整以前期间所得税的影响	292,086.95	-24,627.58	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,454.14	119,941.52	2,663,463.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7.42	-27.82	-31.32
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	23,618.68	7,538.68	2,015.36
允许加计扣除的成本、费用的影响	-1,521,604.58	-1,240,896.21	-462,559.93
所得税费用	8,352,674.41	5,252,282.36	3,902,922.96

（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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	2,562,210.20	722,384.55	36,031.06
收到的其他及往来款净额	182,467.65	344,621.92	1,086,055.94
收到政府补助	4,970,115.74	3,504,276.19	1,995,200.00
合　计	7,714,793.59	4,571,282.66	3,117,287.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的差旅费、车辆费用等	1,922,930.91	1,802,199.55	1,260,947.12
支付的业务招待费等	493,625.27	544,373.16	382,177.59
支付的办公费等	2,459,363.46	2,937,860.03	1,401,040.45
支付的咨询费及中介机构费用等	2,192,260.19	1,514,291.47	1,002,898.62
支付的研发费等	3,550,543.24	2,686,706.74	1,159,543.33
支付其他往来款净额及费用等	598,764.20	881,469.56	591,486.12
支付的邮寄费、运输费等	876,307.25	572,771.74	203,926.50
支付的市场推广费等	10,794,260.37	2,385,451.82	1,821,071.43
合　计	22,888,054.89	13,325,124.07	7,823,091.16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品赎回		78,395,590.00	30,000,000.00
收到张承归还资金拆借款		4,480,822.97	2,461,027.71
合　计		82,876,412.97	32,461,027.71

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品		71,395,590.00	27,000,000.00
支付张承资金拆借款			336,181.17
合　计		71,395,590.00	27,336,181.17

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还达安基因借款			7,681,658.79
合　计			7,681,658.79

6. 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	54,739,518.71	37,315,532.30	7,290,324.56
加：资产减值准备	1,239,847.60	95,952.08	173,926.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,510,626.23	1,925,813.97	1,274,767.32
无形资产摊销	142,488.62	74,928.78	57,606.84
长期待摊费用摊销	1,134,260.58	997,425.28	1,116,083.33
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)	1,568.28	13,771.67	

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		13,511.15	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	-764,218.83	-3,029,900.55	1,104,732.30
投资损失(收益以“－”号填列)		-46,910.65	-371,542.45
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-238,856.33	61,847.75	-25,224.85
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)	-8,851,626.66	-1,254,461.00	-5,746,236.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,118,254.22	1,534,817.94	-1,855,737.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,215,309.64	4,908,052.02	9,075,312.69
其他			17,520,000.00
经营活动产生的现金流量净额	48,010,663.62	42,610,380.74	29,614,011.72
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	136,946,051.67	96,556,789.69	35,010,844.53
减：现金的期初余额	96,556,789.69	35,010,844.53	21,689,720.28
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	40,389,261.98	61,545,945.16	13,321,124.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1）现金	136,946,051.67	96,556,789.69	35,010,844.53
其中：库存现金	75,827.92	36,629.18	43,145.22

可随时用于支付的银行存款	136,870,223.75	96,520,160.51	34,967,699.31
可随时用于支付的其他货币资金			
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	136,946,051.67	96,556,789.69	35,010,844.53
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			

(3) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 12 月 31 日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 1,838,690.34 元不属于现金及现金等价物。

2018 年 12 月 31 日货币资金中，用于开具银行承兑汇票而存入的保证金 1,946,114.55 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1）2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,838,690.34	票据保证金
合　计	1,838,690.34	

2）2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,946,114.55	票据保证金
合　计	1,946,114.55	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1）2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			33,799,670.98
其中：美元	4,441,721.00	6.9762	30,986,334.04
欧元	359,968.90	7.8155	2,813,336.94

应收账款			1,542,828.49
其中：美元	221,156.00	6.9762	1,542,828.49

2）2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			28,288,327.74
其中：美元	3,735,620.33	6.8632	25,638,309.44
欧元	337,698.10	7.8473	2,650,018.30
应收账款			17,887.88
其中：美元	793.00	6.8632	5,442.55
欧元	1,585.94	7.8473	12,445.33
应付账款			235,929.71
其中：美元	34,376.05	6.8632	235,929.71

3）2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			21,288,678.01
其中：美元	3,257,812.06	6.5342	21,287,195.57
欧元	190.00	7.8023	1,482.44
应收账款			2,149,000.51
其中：美元	328,885.02	6.5342	2,149,000.51
应付账款			184,493.82
其中：美元	28,235.10	6.5342	184,493.82

(2) 境外经营实体说明

子公司	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	全资子公司	新加坡	美元	根据公司经营所处经济环境选择
AGS Medtech Co., Ltd.	全资孙子公司	美国	美元	根据公司经营所处经济环境选择

3. 政府补助

(1) 明细情况

1）2019 年度

① 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
双极高频消化道早癌介入诊疗手术系统关键技术研发补助资金		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88	其他收益	浙江省科技计划项目 2019C03062
小　计		1,800,000.00	1,276,128.12	523,871.88		

② 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
2018 年度生物医药项目政策扶持资金	1,166,300.00	其他收益	余开管〔2019 〕57 号
消化系统介入诊疗系列手术器械研发及产业化项目补助资金	910,800.00	其他收益	余发改〔2018〕143 号
软件产品增值税即征即退税款	782,266.86	其他收益	
杭州市余杭区就业管理服处社保补贴款	686,848.28	其他收益	浙政发〔2018〕50 号
杭州市 2019 年中小微企业研发费用投入补助资金	282,000.00	其他收益	杭科计〔2019〕151 号
代扣个人所得税手续费返还	49,813.66	其他收益	
其他	74,353.80	其他收益	
小　计	3,952,382.60		

2）2018 年度

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
2017 年度生物医药项目政策扶持资金	2,892,700.00	其他收益	余开管〔2018〕191 号
软件产品增值税即征即退税款	828,219.89	其他收益	
推进科技创新创业奖励	500,000.00	其他收益	余政办〔2018〕61 号
其 他	111,576.19	其他收益	
小　计	4,332,496.08		

3）2017 年度

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

生物医药项目政策扶持资金	1,813,700.00	其他收益	余经管〔2014〕112 号
软件产品增值税即征即退税款	714,456.95	其他收益	
2016 年国家重点支持领域高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	余科〔2017〕26 号
2017 年省工业和信息化财政专项资金	50,000.00	其他收益	余经信〔2017〕144 号
水利基金返还	20,361.24	其他收益	
其 他	31,500.00	其他收益	
小 计	2,730,018.19		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,228,510.72	4,332,496.08	2,730,018.19

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年度				
安杰思器械	新设	2017-04-05	100.00 万元	100.00%
2018 年度				
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	新设	2018-11-01	30 万美元	100.00%
AGS Medtech Co., Ltd.	新设	2018-11-01	30 万美元	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安杰思器械	杭州	杭州	医疗器械批发、销售	100.00		设立
安杰思软件	杭州	杭州	软件开发、信息技术服务	100.00		设立
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	医疗器械销售	100.00		设立
AGS Medtech Co., Ltd.	美国	美国	医疗器械销售		100.00	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十三（二）3 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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 36.77%(2018 年 12 月 31 日：88.93%；2017 年 12 月 31 日：99.74%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，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	2019.12.31

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	6,128,967.88	6,128,967.88	6,128,967.88		
应付账款	20,931,489.11	20,931,489.11	20,931,489.11		
其他应付款	1,973,187.78	1,973,187.78	1,973,187.78		
小　计	29,033,644.77	29,033,644.77	29,033,644.77		

(续上表)

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	5,609,501.48	5,609,501.48	5,609,501.48		
应付账款	15,857,091.49	15,857,091.49	15,857,091.49		
其他应付款	1,277,501.27	1,277,501.27	1,277,501.27		
小　计	22,744,094.24	22,744,094.24	22,744,094.24		

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	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	26,885,928.68	26,885,928.68	26,885,928.68		
其他应付款	5,175,413.21	5,175,413.21	5,175,413.21		
小　计	32,061,341.89	32,061,341.89	32,061,341.89		

(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。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

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

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州一嘉投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	2,000 万元	43.5310	43.5310

(2) 本公司最终控制方是张承，其直接及间接通过宁波鼎嘉、宁波嘉一合计享有公司65.1110%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山大学达安基因股份有限公司(以下简称达安基因)	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 报告期内公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保合同项下融资情况			担保是否已经履行完毕
		类别	融资金额	票据最后到期日	
张承	本公司	银行承兑汇票	7,124,937.18	2019 年 5 月 16 日	是

3. 关联方资金拆借

（1）2017 年度

资金使用方	资金让渡方	期初本金	拆入金额	归还金额	期末本金	结算的资金占用费[注]
张承	本公司	6,287,459.75	336,181.17	2,350,000.00	4,273,640.92	275,877.79
本公司	达安基因	7,380,000.00		7,380,000.00		248,007.20

（2）2018 年度

资金使用方	资金让渡方	期初本金	拆入金额	归还金额	期末本金	结算的资金占用费[注]
张承	本公司	4,273,640.92		4,273,640.92		97,476.32

[注]：参考银行同期贷款基准利率结算资金占用费。

4. 关键管理人员报酬

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,773,989.03	4,188,316.05	3,316,294.98

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	张承					4,383,346.65	411,041.19
小　计						4,383,346.65	411,041.19

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	达安基因			472,000.00
小　计				472,000.00

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			16,492,369.00
公司本期行权的各项权益工具总额			16,492,369.00

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法			根据资产评估机构评定的评估价值确定
可行权权益工具数量的确定依据			股东会决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,375,187.26	40,375,187.26	40,375,187.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			17,520,000.00

2. 其他说明

根据公司 2017 年 12 月 26 日股东会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 16,492,369.00 元，由公司实际控制人张承控制的杭州一嘉、余江嘉泰及宁波嘉一于 2020 年 12 月 31 日前共计以 3,800 万元货币出资认缴,公司于 2017 年 12 月 27 日办妥与增资有关的注册资本工商变更登记。本次增资前后，张承直接或间接持股比例增加 17.18%，根据企业会计准则及相关解释，上述交易行为构成股份支付，授予日为 2017 年 12 月 27 日。根据坤元资产评估有限公司于 2019 年 5 月 27 日出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2019〕482 号）公司整体净资产公允价值为 16,400 万元，公司据此需确认股份支付费用总额为 17,520,000.00 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司缴纳保证金开立银行承兑汇票情况如下：

被担保单位	担保权人	担保物	保证金金额	担保银行承兑汇票金额	票据最后到期日	备注
本公司	中国银行余杭东湖支行	保证金	1,838,690.34	6,128,967.88	2020 年 6 月 23 日	

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）经公司 2020 年第一届董事会第三次会议审议，公司拟申请首次公开发行社会公众

股（A 股）不超过 1447 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在上海证券交易所科创板上市流通，该等事项尚待股东会审议通过。

（二）新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月爆发。为防控新冠疫情，各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

（三）除上述事项外，截至 2020 年 2 月 10 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年度

地区分部

项　目	境内	境外	合　计
主营业务收入	106,314,293.96	76,031,516.30	182,345,810.26
主营业务成本	38,420,090.47	30,852,959.41	69,273,049.88

产品分部

项　目	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	止血闭合类	合　计
主营业务收入	30,629,003.97	15,476,783.31	22,827,277.91	11,836,192.65	101,576,552.42	182,345,810.26
主营业务成本	13,749,179.17	6,808,794.38	17,780,060.67	3,559,466.07	27,375,549.59	69,273,049.88

(2) 2018 年度

地区分部

项　目	境内	境外	合　计
主营业务收入	47,803,655.78	74,099,216.98	121,902,872.76
主营业务成本	23,016,094.14	27,438,036.46	50,454,130.60

产品分部

项 目	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	止血闭合类	合 计
主营业务收入	11,181,114.64	10,200,395.70	11,143,150.05	10,354,215.90	79,023,996.47	121,902,872.76
主营业务成本	6,633,584.11	5,383,683.63	9,894,699.22	2,953,358.27	25,588,805.37	50,454,130.60

(3) 2017 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	23,276,765.72	66,687,104.45	89,963,870.17
主营业务成本	11,744,047.32	22,822,144.12	34,566,191.44

产品分部

项 目	EMR/ESD 类	ERCP 类	活检类	诊疗仪器类	止血闭合类	合 计
主营业务收入	5,129,963.86	5,673,313.38	6,356,564.88	6,862,832.38	65,941,195.67	89,963,870.17
主营业务成本	2,392,207.12	2,548,814.61	6,075,036.77	2,003,920.01	21,546,212.93	34,566,191.44

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。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与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	98,502,904.24	249,880.82	98,752,785.06
其他应收款-应收利息	249,880.82	-249,880.82	

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	98,502,904.24	摊余成本	98,752,785.06
应收账款		245,729.74		245,729.74
其他应收款-应收利息		249,880.82		
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	5,609,501.48	摊余成本	5,609,501.48
应付账款		15,857,091.49		15,857,091.49
其他应付款		1,277,501.27		1,277,501.27

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	98,502,904.24			
加：其他应收款-应收利息（原 CAS22）转入		249,880.82		
新 CAS22 列示的余额				98,752,785.06
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	245,729.74			245,729.74
其他应收款				

按原 CAS22 列示的余额	249,880.82			
减：定期存款应收利息（原 CAS22）转出至货币资金		-249,880.82		
新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	98,998,514.80			98,998,514.80
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	5,609,501.48			5,609,501.48
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	15,857,091.49			15,857,091.49
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,277,501.27			1,277,501.27
以摊余成本计量的总金融负债	22,744,094.24			22,744,094.24

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	12,933.14			12,933.14
其他应收款	11,700.24			11,700.24

十四、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	2019.12.31				
	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	17,082,706.40	100.00	854,325.27	5.00	16,228,381.13
合　计	17,082,706.40	100.00	854,325.27	5.00	16,228,381.13

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	702,012.88	100.00	35,100.64	5.00	666,912.24
合　计	702,012.88	100.00	35,100.64	5.00	666,912.24

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,372,280.51	100.00	118,614.03	5.00	2,253,666.48
合　计	2,372,280.51	100.00	118,614.03	5.00	2,253,666.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,078,907.40	853,945.37	5.00
1-2 年	3,799.00	379.90	10.00
小　计	17,082,706.40	854,325.27	5.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	702,012.88	35,100.64	5.00	2,372,280.51	118,614.03	5.00

小　计	702,012.88	35,100.64	5.00	2,372,280.51	118,614.03	5.00

确定组合依据的说明：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

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	35,100.64	819,524.63				300.00		854,325.27
小　计	35,100.64	819,524.63				300.00		854,325.27

② 2018 年度

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	118,614.03	34,390.13				117,903.52		35,100.64
小　计	118,614.03	34,390.13				117,903.52		35,100.64

③ 2017 年度

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	6,286.04	112,327.99						118,614.03
小　计	6,286.04	112,327.99						118,614.03

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	300.00	117,903.52	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川省虹瑞商贸有限公司	货款	300.00	预计无法收回	董事会审批	否
小　计		300.00			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关联

				核销程序	交易产生
Endo Stars LLC	货款	84,582.96	预计无法收回	董事会审批	否
Shin Ki Commercial Co.,Ltd.	货款	33,320.56	预计无法收回	董事会审批	否
小 计		117,903.52			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Insitumed GmbH	1,542,828.49	9.03	77,141.42
江西天佳医疗器械有限公司	1,371,950.00	8.03	68,597.50
吉林省蓝淋医疗器械有限公司	1,181,100.00	6.91	59,055.00
大连普诺康生物科技有限公司	1,139,220.00	6.67	56,961.00
昆明捷润医疗设备有限公司	1,045,200.00	6.12	52,260.00
小 计	6,280,298.49	36.77	314,014.92

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安杰思器械	443,350.00	63.15	22,167.50
昆明捷润医疗设备有限公司	99,700.00	14.20	4,985.00
厦门博飞医疗设备有限公司	73,000.00	10.40	3,650.00
浙江省肿瘤医院	34,896.00	4.97	1,744.80
Arman Ideh Gostar Pars	12,445.33	1.77	622.27
小 计	663,391.33	94.49	33,169.57

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Insitumed GmbH	1,416,516.55	59.71	70,825.83
Meditalia S.A.S	732,483.96	30.88	36,624.20
安杰思器械	197,276.00	8.32	9,863.80
浙江省肿瘤医院	19,920.00	0.84	996.00
无锡市第二人民医院	3,424.00	0.14	171.20

小　计	2,369,620.51	99.89	118,481.03

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.12.31				
	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	288,573.42	100.00	14,968.81	5.19	273,604.61
其中：其他应收款	288,573.42	100.00	14,968.81	5.19	273,604.61
合　计	288,573.42	100.00	14,968.81	5.19	273,604.61

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,679.16	42.37	11,602.99	6.32	172,076.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	249,880.82	57.63			249,880.82
合　计	433,559.98	100.00	11,602.99	2.68	421,956.99

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,567,203.51	100	435,211.21	9.53	4,131,992.30
合　计	4,567,203.51	100	435,211.21	9.53	4,131,992.30

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
中国银行股份有限公司杭州余杭东湖支行	249,880.82			系计提的定期存单利息收益，可回收风险低，不计提坏账准备

小　计	249,880.82			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	277,770.72	13,888.54	5.00
1-2 年	10,802.70	1,080.27	10.00
小　计	288,573.42	14,968.81	5.19

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	145,472.51	7,273.63	5.00	1,071,094.53	53,554.73	5.00
1-2 年	36,511.00	3,651.10	10.00	3,418,648.73	341,864.87	10.00
2-3 年	1,695.65	678.26	40.00	61,081.07	24,432.43	40.00
3-5 年				5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上				11,279.18	11,279.18	100.00
小　计	183,679.16	11,602.99	6.32	4,567,203.51	435,211.21	9.53

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	7,273.63	3,651.10	678.26	11,602.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-540.14	540.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	7,155.05	-3,110.97	-678.26	3,365.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,888.54	1,080.27		14,968.81

② 2018 年度

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	
其他应收款	435,211.21	-423,608.22						11,602.99
小　计	435,211.21	-423,608.22						11,602.99

③ 2017 年度

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	
其他应收款	470,256.58	-35,045.37						435,211.21
小　计	470,256.58	-35,045.37						435,211.21

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		249,880.82	
定期存款		249,880.82	
押金保证金	90,150.00		10,600.00
员工备用金	101,628.06	121,089.80	160,859.50
应收暂付款	96,795.36	62,589.36	12,397.36
暂借款			4,383,346.65
合　计	288,573.42	433,559.98	4,567,203.51

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称(自然人姓名)	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
应收待扣职工个人承担住房公积金	应收暂付款	92,695.36	1 年以内	32.12	4,634.77

浙江朗坤电力工程检测有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	20.79	3,000.00
燕玺才	员工备用金	40,000.00	1 年以内	13.86	2,000.00
杭州凯亮实业有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	10.4	1,500.00
康明光	员工备用金	20,280.90	1 年以内	7.03	1,014.05
小　计		242,976.26		84.20	12,148.82

2）2018 年 12 月 31 日

姓名	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
康明光	员工备用金	29,615.90	1 年以内	16.12	1,480.80
张郭菁	员工备用金	25,252.18	1 年以内	13.75	1,262.61
娄金都	员工备用金	21,759.57	1 年以内	11.85	1,087.98
曾国华	员工备用金	15,000.00	1-2 年	8.17	1,500.00
杨全结	员工备用金	10,000.00	1-2 年	5.44	1,000.00
小　计		101,627.65		55.33	6,331.39

3）2017 年 12 月 31 日

姓名	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
张承	暂借款	912,355.98	1 年以内	19.98	45,617.80
		3,409,909.60	1-2 年	74.66	340,990.96
		61,081.07	2-3 年	1.34	24,432.43
丰国平	员工备用金	68,865.47	1 年以内	1.51	3,443.27
康明光	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.44	1,000.00
曾国华	员工备用金	15,000.00	1 年以内	0.33	750.00
韩春琦	员工备用金	3,000.00	1 年以内	0.07	150.00
		8,739.13	1-2 年	0.19	873.91
小　计		4,498,951.25		98.51	417,258.37

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,315,790.00		3,315,790.00	300,000.00		300,000.00
合　计	3,315,790.00		3,315,790.00	300,000.00		300,000.00

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00
合　计	300,000.00		300,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

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
安杰思软件	300,000.00			300,000.00		
AGS Medtech Singapore Pte. Ltd.		2,015,790.00		2,015,790.00		
安杰思器械		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	300,000.00	3,015,790.00		3,315,790.00		

2) 2018 年度

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
安杰思软件	300,000.00			300,000.00		
小　计	300,000.00			300,000.00		

3) 2017 年度

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
安杰思软件	300,000.00			300,000.00		
小　计	300,000.00			300,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/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
主营业务收入	181,316,265.11	69,273,049.88	121,182,041.17	50,454,130.60	89,734,653.06	34,566,191.44
其他业务收入	493,963.59	62,485.33	178,664.65	24,662.02	357,495.29	44,214.29

合　计	181,810,228.70	69,335,535.21	121,360,705.82	50,478,792.62	90,092,148.35	34,610,405.73

2. 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,942,467.28	6,811,898.05	3,843,517.60
直接投入	6,559,363.70	4,826,240.12	2,568,039.59
折旧及摊销	370,075.11	230,362.46	96,134.31
其他	60,826.46	29,812.31	227,001.25
合　计	14,932,732.55	11,898,312.94	6,734,692.75

3. 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		46,910.65	371,542.45
合　计		46,910.65	371,542.45

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.98	40.67	21.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.35	37.27	67.97

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.26			1.26		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17			1.17		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	54,739,518.71	37,315,532.30	7,290,324.56
非经常性损益		B	3,788,248.55	3,116,231.03	-15,290,682.92
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	50,951,270.16	34,199,301.27	22,581,007.48
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	116,774,809.17	44,297,986.87	34,620,460.31
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		E1		17,161,290.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		10	
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		E2		8,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		8	
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		E3		30,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3		7	
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		20,000,000.00	15,132,798.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		5	4
其他	张承股份支付事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1			17,520,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	144,144,568.53	91,756,828.02	33,221,356.59
加权平均净资产收益率		M=A/L	37.98%	40.67%	21.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	35.35%	37.27%	67.97%

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	2019 年度	2018 年度	2017 年度

归属于公司普通股股东的净利润	A	54,739,518.71		
非经常性损益	B	3,788,248.55		
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	50,951,270.16		
期初股份总数	D	43,400,971.00		
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×G/K-H×I/K-J	43,400,971.00		
基本每股收益	M=A/L	1.26		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.17		

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	13,878.47	9,850.29	40.89%	主要系货款回笼及经营积累增长等共同影响所致
应收账款	1,622.39	24.57	6503.13%	主要系 2019 年度销售收入增长，2019 年 12 月 31 日处在信用期内的应收款项增长所致
预付款项	102.10	162.80	-37.29%	主要系预付采购款减少所致
存货	2,106.65	1,260.99	67.06%	主要系因订单增长致 2019 年 12 月 31 日原材料、库存商品余额分别增加 575 万元、235.43 万元所致
应付账款	2,093.15	1,585.71	32.00%	主要系生产扩大，2019 年 12 月 31 日处在信用期内的应付款项增加所致
应付职工薪酬	1,001.69	746.15	34.25%	主要系根据绩效考核情况 2019 年末工资和年终奖分别较上期末增加 65.88 万元和 178.43 万元共同所致
应交税费	593.21	167.28	254.62%	主要系应交增值税和企业所得税分别增加 63.61 万元和 330.48 万元导致
盈余公积	523.21	399.33	31.02%	主要系 2019 年度计提法定盈余公积 523.21 万元所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	18,283.98	12,208.15	49.77%	主要公司持续开拓市场，2019 年度销售规模进一步扩大

营业成本	6,933.55	5,047.88	37.36%	主要系销售规模扩大而增加主营业务成本所致
销售费用	1,984.52	851.33	133.11%	主要系公司市场推广力度加大，市场推广费相应增加 939.36 万所致
管理费用	2,070.69	1,538.69	34.57%	主要系员工薪酬和中介机构服务费分别增加 306.40 万元和 146.09 万元所致
所得税费用	835.27	525.23	59.03%	主要系应纳税所得额增长，相应当期所得税费用增加 340.11 万元所致

2. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	9,850.29	3,501.08	181.35%	主要系收到股东资本投入 5,516.13 万元，以及经营积累、分红派现等综合影响所致
应收账款	24.57	217.42	-88.70%	主要系货款回笼及时，期末处在信用期内的应收货款减少所致
其他应收款	42.38	413.35	-89.75%	主要系收回张承借款本金及利息 448.08 万元，以及 2018 年期末增加应收定期存单利息 24.99 万等综合影响所致
其他流动资产	9.80	725.22	-98.65%	主要系 2018 年赎回理财产品 700.00 万元所致
固定资产	3,192.18	1,995.04	60.01%	主要系 2018 年购入新厂房，增加原值 1,185.37 万元所致
应付账款	1,585.71	2,688.59	-41.02%	主要系本年比上年减少应付厂房款 1,150.19 万元所致
预收款项	120.09	212.46	-43.48%	主要系期末未结算的货款减少所致
应付职工薪酬	746.15	526.14	41.82%	主要系随着销售规模扩大，相应增加员工人数，应付工资增加 214.41 万元
其他应付款	127.75	517.54	-75.32%	主要系 2018 年支付期初挂账应付股利 183.49 万元，及支付 132.56 万房租等综合影响所致
资本公积	6,881.88	4,037.52	70.45%	主要系 2018 年股东溢价增资，形成资本溢价 2,844.36 万元所致
盈余公积	399.33	25.77	1,449.59%	主要系 2018 年度计提增加法定盈余公积所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	12,208.15	9,032.14	35.16%	主要系 2018 年度产销规模扩大而增加主营业务收入所致
营业成本	5,047.88	3,461.04	45.85%	主要系销售规模扩大而增加主营业务成本所致

管理费用	1,538.69	3,181.07	-51.63%	主要系 2017 年确认股份支付费用 1,752.00 万元所致
研发费用	1,189.83	673.47	76.67%	主要系研发投入持续加大，研发费用中薪酬支出增加 296.83 万元、直接材料增加 225.82 万元共同影响所致
财务费用	-395.93	106.55	-471.59%	主要系 2018 年度汇兑损益减少 407.83 万元，利息收入增加 75.78 万元等综合影响所致
其他收益	433.25	273.00	58.70%	主要系 2018 年度政府补助增加 160.25 万元所致
所得税费用	525.23	390.29	34.57%	主要系 2018 年度当期所得税费用增加 126.23 万元所致

杭州安杰思医学科技股份有限公司

二〇二〇年二月十日

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2011年07月18日
类　　型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日 至 长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
经营范围	审计企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

登记机关

浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 杭州安杰思医学科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为_杭州安杰思医学科技股份有限公司 IPO 申报_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

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：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 杭州安杰思医学科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

103 10V 12

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

科技股份有限公司IPO申报

仅为 杭州富生退医疗 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 陈焱鑫是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 陈焱鑫
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-04-22
工作单位 Working unit 浙江天健会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 33068119820422237l

证书编号：No. of Certificate 330000012116
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省
发证日期：Date of Issuance 2006 年/y 12 月/m 27 日/d

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

614

仅为杭州安杰思医学科技股份有限公司IPO申报目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐银是中国注册会计师

未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	徐银
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1986-04-16
工作单位 Working unit	上海中洲会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	421125198604160346

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.

注册会计师任职资格检查
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日

6

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.

年 月 日

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from 上海中洲

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年11月26日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年12月8日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11