

青岛海泰新光科技股份有限公司

已审财务报表

2020年度

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛海泰新光科技股份有限公司已审财务报表

报告文号： 安永华明(2021)审字第61544479_J01号

客户名称： 青岛海泰新光科技股份有限公司

报告时间： 2021-03-26

签字注册会计师： 杨林 (CPA: 110001530086)

蔡继康 (CPA: 110002432257)



011092021032401531822
报告文号：安永华明(2021)审字第61544479_J01号

事务所名称： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-58153000

传真： 010-85188298

通讯地址： 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层

电子邮件： aimee.li@cn.ey.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目录

	页次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 132
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61544479_J01号

青岛海泰新光科技股份有限公司

青岛海泰新光科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛海泰新光科技股份有限公司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，公允反映了青岛海泰新光科技股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及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，我们独立于青岛海泰新光科技股份有限公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61544479_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
销售商品收入确认 2020年度合并财务报表中销售商品收入金额为人民币260,393,317.33元，公司财务报表中销售商品收入金额为人民币89,782,408.26元。销售商品收入是公司营业收入的主要来源，其确认的准确性对公司的经营结果影响重大，且不同类型的客户合同约定的控制权转移的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。 对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、17，附注五、29及附注十三、5。	我们就销售商品收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解和评价与销售商品收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2) 检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品控制权转移时点的判断； 3) 向主要客户就销售额进行函证； 4) 抽样选取销售记录，检查至销售合同或订单、出库单、商品签收单等原始单据，核对是否相符； 5) 执行分析性复核程序，检查主要产品各年销售收入和毛利率变动情况； 6) 执行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间。 7) 我们也评估了财务报表中关于收入披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61544479_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

四、其他信息

青岛海泰新光科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估青岛海泰新光科技股份有限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。

治理层负责监督青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61544479_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛海泰新光科技股份有限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青岛海泰新光科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61544479_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就青岛海泰新光科技股份有限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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61544479_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

（本页无正文）



杨林

中国注册会计师：杨林
（项目合伙人）



蔡继康

中国注册会计师：蔡继康

中国 北京

2021年3月26日

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	82,813,499.67	57,822,091.36
应收账款	2	46,877,405.46	33,368,920.09
应收款项融资	3	4,222,486.32	1,662,904.74
预付款项	4	2,409,360.88	2,077,612.23
其他应收款	5	706,017.18	415,714.55
存货	6	46,475,979.88	52,696,718.88
其他流动资产	7	10,836,738.45	4,624,626.35
流动资产合计		194,341,487.84	152,668,588.20
非流动资产			
长期股权投资	8	262,854.20	702,274.93
投资性房地产	9	1,774,489.39	1,821,416.99
固定资产	10	111,452,014.35	111,640,511.98
在建工程	11	69,363,171.23	19,623,640.31
无形资产	12	32,358,804.40	32,807,710.79
递延所得税资产	13	6,018,043.44	8,329,489.70
其他非流动资产	14	1,740,200.75	2,225,679.50
非流动资产合计		222,969,577.76	177,150,724.20
资产总计		417,311,065.60	329,819,312.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	15	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	16	22,206,118.74	16,568,966.62
预收款项	17	-	490,194.70
合同负债	18	8,020,527.58	-
应付职工薪酬	19	13,327,584.19	10,454,854.78
应交税费	20	3,776,817.57	5,821,120.81
其他应付款	21	832,537.42	30,578,861.69
流动负债合计		78,163,585.50	93,913,998.60
非流动负债			
长期借款	22	19,420,000.00	10,000,000.00
递延收益	23	-	985,794.24
递延所得税负债	13	34,567.00	119,855.75
非流动负债合计		19,454,567.00	11,105,649.99
负债合计		97,618,152.50	105,019,648.59
股东权益			
股本	24	65,200,000.00	65,200,000.00
资本公积	25	9,538,657.51	9,538,657.51
其他综合损失	26	(1,139,273.19) (	23,764.83)
盈余公积	27	20,446,009.41	8,449,053.10
未分配利润	28	221,333,816.74	136,979,005.17
归属于母公司股东权益合计		315,379,210.47	220,142,950.95
少数股东权益		4,313,702.63	4,656,712.86
股东权益合计		319,692,913.10	224,799,663.81
负债和股东权益总计		417,311,065.60	329,819,312.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	29	275,197,324.95	252,866,320.49
减：营业成本	29	99,943,433.36	105,279,964.66
税金及附加	30	3,247,961.25	3,831,344.91
销售费用	31	5,389,289.61	6,580,006.52
管理费用	32	26,289,206.76	27,252,690.55
研发费用	33	30,920,677.46	28,537,992.78
财务费用	34	5,027,518.45	205.22
其中：利息费用		1,861,629.57	1,035,245.89
利息收入		308,558.58	278,666.29
加：其他收益	35	10,617,310.72	3,136,611.88
投资损失	36	(929,420.73)	(277,725.07)
其中：对联营企业的投资损失		(929,420.73)	(277,725.07)
信用减值损失	37	(648,594.27)	(140,490.94)
资产减值损失	38	(2,438,646.00)	(1,497,648.59)
资产处置损失	39	-	(34,851.41)
营业利润		110,979,887.78	82,570,011.72
加：营业外收入	40	19,975.45	4,585.60
减：营业外支出	41	54,692.87	167,336.40
利润总额		110,945,170.36	82,407,260.92
减：所得税费用	43	14,936,412.71	9,774,133.63
净利润		96,008,757.65	72,633,127.29
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		-	2,144,491.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		96,008,757.65	72,633,127.29
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		96,351,767.88	71,930,843.26
少数股东损益		(343,010.23)	702,284.03

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合损失的税后净额	(	1,115,508.36)	(25,739.82)
归属于母公司股东的其他综合损失的税后净额	(	1,115,508.36)	(13,685.22)
将重分类进损益的其他综合损失 外币财务报表折算差额	(	1,115,508.36)	(13,685.22)
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额	-	(	12,054.60)
综合收益总额	26	94,893,249.29	72,607,387.47
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		95,236,259.52	71,917,158.04
归属于少数股东的综合（损失）/收益总额	(	343,010.23)	690,229.43
每股收益	44		
基本/稀释每股收益		1.48	1.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	股本	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.86	224,799,663.81
加：新收入准则影响	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.86	224,799,663.81
三、本年增减变动金额	-	-	(1,115,508.36)	-	96,351,767.88	95,236,259.52	(343,010.23)	94,893,249.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	11,996,956.31	(11,996,956.31)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,996,956.31	(11,996,956.31)	-	-	-
四、本年年末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(1,139,273.19)	20,446,009.41	221,333,816.74	315,379,210.47	4,313,702.63	319,692,913.10

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、上年年末余额	35,000,000.00	74,455,944.39	-	7,407,692.04	106,519,864.46	223,383,500.89	4,956,747.44	228,342,248.33
加：同一控制下企业合并	-	8,430,336.14	(10,079.61)	-	(7,830,341.49)	589,915.04	519,625.36	1,109,540.40
二、本年初余额	35,000,000.00	82,886,280.53	(10,079.61)	7,407,692.04	98,689,522.97	223,973,415.93	5,478,372.80	229,451,788.73
三、本年增减变动金额	-	-	(13,685.22)	-	71,930,843.26	71,917,158.04	690,229.43	72,607,387.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	1,832,460.72	-	-	-	1,832,460.72	-	1,832,460.72
1. 股份支付计入股东权益的金额	(2,400,000.00)	(27,600,000.00)	-	-	-	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
2. 回购股份	-	(14,622,509.08)	-	-	(14,622,509.08)	(14,622,509.08)	(1,196,920.52)	(15,819,429.60)
3. 同一控制下企业合并	-	(357,574.66)	-	-	-	(357,574.66)	(314,968.85)	(672,543.51)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	1,041,361.06	(1,041,361.06)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(32,600,000.00)	(32,600,000.00)	-	(32,600,000.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	32,600,000.00	(32,600,000.00)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.96	224,799,663.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

民邦
印安

华远
印方

张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,123,978.87	253,650,174.94
收到的税费返还		8,802,136.17	9,553,322.77
收到其他与经营活动有关的现金	45	10,057,654.04	5,541,887.94
经营活动现金流入小计		287,983,769.08	268,745,385.65
购买商品、接受劳务支付的现金		66,743,945.38	90,828,041.95
支付给职工以及为职工支付的现金		56,553,267.45	55,299,902.23
支付的各项税费		20,833,753.53	12,303,733.58
支付其他与经营活动有关的现金	45	29,074,807.10	26,773,727.84
经营活动现金流出小计		173,205,773.46	185,205,405.60
经营活动产生的现金流量净额	46	114,777,995.62	83,539,980.05
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		533,480.12	85,702.45
投资活动现金流入小计		533,480.12	85,702.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		68,554,520.20	40,606,852.52
投资支付的现金		490,000.00	980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46	20,714,802.42	-
投资活动现金流出小计		89,759,322.62	41,586,852.52
投资活动使用的现金流量净额		(89,225,842.50)	(41,501,150.07)

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：



[Signature]

会计机构负责人：



[Signature]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		52,961,841.49	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,961,841.49	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,541,841.49	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,890,188.59	33,698,582.70
支付其他与筹资活动有关的现金	45	6,221,841.96	30,672,543.51
筹资活动现金流出小计		51,653,872.04	74,371,126.21
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		1,307,969.45	(34,371,126.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,868,714.26)	364,938.02
五、现金及现金等价物净增加额		24,991,408.31	8,032,641.79
加：年初现金及现金等价物余额		57,822,091.36	49,789,449.57
六、年末现金及现金等价物余额	46	82,813,499.67	57,822,091.36

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		19,521,474.02	20,709,513.26
应收账款	1	17,206,113.37	42,874,669.16
应收款项融资		4,222,486.32	1,662,904.74
预付款项		1,220,721.19	958,614.78
其他应收款	2	58,708,330.02	39,726,585.60
存货		13,861,224.67	19,590,394.31
其他流动资产		8,635,848.35	1,224,941.61
流动资产合计		123,376,197.94	126,747,623.46
非流动资产			
长期股权投资	3	55,162,854.20	55,602,274.93
投资性房地产	4	29,371,762.81	30,140,832.61
固定资产		40,817,138.71	42,158,578.95
在建工程		56,371,278.54	13,077,983.76
无形资产		14,289,348.36	13,805,514.17
递延所得税资产		362,087.16	525,480.01
其他非流动资产		353,900.75	-
非流动资产合计		196,728,370.53	155,310,664.43
资产总计		320,104,568.47	282,058,287.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		30,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		11,967,778.71	29,105,013.34
预收款项		-	414,062.88
合同负债		487,530.53	-
应付职工薪酬		6,754,419.08	6,724,663.57
应交税费		1,212,118.81	404,476.69
其他应付款		28,120,357.44	117,251,476.36
流动负债合计		78,542,204.57	178,899,692.84
非流动负债			
长期借款		19,420,000.00	-
递延收益		-	985,794.24
非流动负债合计		19,420,000.00	985,794.24
负债合计		97,962,204.57	179,885,487.08
股东权益			
股本		65,200,000.00	65,200,000.00
资本公积		15,532,546.42	15,532,546.42
盈余公积		20,446,009.41	8,449,053.10
未分配利润		120,963,808.07	12,991,201.29
股东权益合计		222,142,363.90	102,172,800.81
负债和股东权益总计		320,104,568.47	282,058,287.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
利润表
2020年度

人民币元

	附注十三	2020年	2019年
营业收入	5	105,106,865.98	106,450,569.51
减：营业成本	5	56,260,574.98	62,475,933.05
税金及附加		1,602,308.31	1,709,013.88
销售费用		3,355,228.77	3,274,726.96
管理费用		14,439,968.99	16,977,136.66
研发费用		12,385,978.91	12,205,603.35
财务费用		2,459,767.76	69,294.69
其中：利息费用		564,620.85	561,558.36
利息收入		29,507.51	54,147.52
加：其他收益		4,208,517.44	2,297,593.34
投资收益/（损失）	6	104,070,579.27（	277,725.07）
其中：对联营企业的投资损失		（ 929,420.73）（	277,725.07）
信用减值损失		（ 288,284.62）	24,706.90
资产减值损失		（ 1,388,946.24）（	696,146.31）
资产处置收益		6,411.54	11,978.55
营业利润		121,211,315.65	11,099,268.33
加：营业外收入		13,836.90	225.00
减：营业外支出		35,927.76	159,052.95
利润总额		121,189,224.79	10,940,440.38
减：所得税费用		1,219,661.70	526,829.94
净利润		119,969,563.09	10,413,610.44
其中：持续经营净利润		119,969,563.09	10,413,610.44
综合收益总额		119,969,563.09	10,413,610.44

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81
加：新收入准则影响	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81
三、本年增减变动金额	-	-	-	119,969,563.09	119,969,563.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	(11,996,956.31)	-
(二) 利润分配	-	-	11,996,956.31	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	11,996,956.31	-	-
四、本年年末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	20,446,009.41	120,963,808.07	222,142,363.90

本财务报表由以下人士签署：





法定代表人：

主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	35,000,000.00	73,900,085.70	7,407,692.04	36,218,951.91	152,526,729.65
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	10,413,610.44	10,413,610.44
（二）股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,832,460.72	-	-	1,832,460.72
2. 回购股份	(2,400,000.00)	(27,600,000.00)	-	-	(30,000,000.00)
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,041,361.06	(1,041,361.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(32,600,000.00)	(32,600,000.00)
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	32,600,000.00	(32,600,000.00)	-	-	-
三、本年年末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

民郑
印安

华通
印方

王为华

张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,726,090.79	88,701,009.86
收到的税费返还	2,073,600.19	3,607,250.30
收到其他与经营活动有关的现金	12,175,016.04	3,855,905.87
经营活动现金流入小计	142,974,707.02	96,164,166.03
购买商品、接受劳务支付的现金	63,741,770.85	37,901,175.40
支付给职工以及为职工支付的现金	26,482,726.93	22,606,279.77
支付的各项税费	3,736,071.83	2,660,859.34
支付其他与经营活动有关的现金	31,340,564.47	13,814,594.09
经营活动现金流出小计	125,301,134.08	76,982,908.60
经营活动产生的现金流量净额	17,673,572.94	19,181,257.43
二、投资活动产生的现金流量		
处置固定资产收回的现金净额	1,333,039.22	83,701.33
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	5,333,039.22	83,701.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,517,786.00	16,678,202.18
投资支付的现金	490,000.00	980,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	27,800,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	76,807,786.00	37,658,202.18
投资活动使用的现金流量净额	(71,474,746.78)	(37,574,500.85)

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	49,420,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36,000,000.00	85,800,000.00
筹资活动现金流入小计	85,420,000.00	110,800,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,478,102.65	33,129,672.94
支付其他与筹资活动有关的现金	6,221,841.96	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	32,699,944.61	83,129,672.94
筹资活动产生的现金流量净额	52,720,055.39	27,670,327.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(106,920.79)	61,365.85
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(1,188,039.24)	9,338,449.49
加：年初现金及现金等价物余额	20,709,513.26	11,371,063.77
六、年末现金及现金等价物余额	19,521,474.02	20,709,513.26



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

青岛海泰新光科技股份有限公司（“青岛海泰新光”或“本公司”）前身青岛海泰新光科技有限公司于2021年2月26日，本公司发行人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。本公司总部位于山东省青岛市科苑纬四路100号。

根据青岛海泰镀膜技术有限公司（“海泰有限”）2015年9月26日股东会决议，各发起人以其各自拥有的本公司2015年7月31日经审计海泰有限的净资产人民币84,654,795.37元折股投入设立股份有限公司，股本设置为33,000,000股，每股面值人民币1.00元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。该变更事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师验字（2015）第3723号”验资报告予以验证。

2016年2月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2016）1467号”文件批准，2016年4月18日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码836412）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意青岛海泰新光科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]3599号），本公司股票自2018年10月31日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所审核通过，本公司于2021年2月28日发行A股股票21,780,000股，每股面值人民币1.00元，新增注册资本(股本)人民币21,780,000.00元。该变更事项经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“安永华明（2021）验字第61544479_J03号”验资报告予以验证。

本公司及其合并范围内子公司（“本集团”）主要从事医用内窥镜器械和光学产品的研发、生产、销售和服务。

本公司实际控制人为郑安民。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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及租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及租赁应收款，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8. 存货

存货包括原材料、半成品、在产品、在途物资、库存商品、委托加工物资及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%
机器设备	5-10年	10%	9.00%-18.00%
运输工具	4-10年	10%	9.00%-22.50%
办公设备	3-10年	10%	9.00%-30.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

国外销售的收入确认：采用EXW条款（指当卖方在其所在地或其他指定地点将货物交由买方处置时，即完成交货），本集团在工厂将商品交付给购买方或购买方指定的承运人，于完成产品交付义务后确认收入；采用FOB条款（指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货），本集团于商品报关出口并确认货物已装运输工具时确认收入；采用FCA条款（指卖方在其所在地或其他指定地点将货物交给买方指定的承运人或其他人），本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用DDU（指当卖方在指定目的地将仍处于抵达的运输工具上，未完成进口清关，但已做好卸货准备的货物交由买方处置时，即为交货）和FOB Destination条款（指卖方在买方指定地点将货物交给买方），本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务和维修服务等履约义务。本集团分析上述服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户时点确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

23. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的使用寿命和残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 会计政策变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	8,020,527.58	(8,020,527.58)
合同负债	8,020,527.58	-	8,020,527.58

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	487,530.53	(487,530.53)
合同负债	487,530.53	-	487,530.53

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 会计政策变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
预收款项	490,194.70	(490,194.70)	-
合同负债	-	490,194.70	490,194.70

本公司

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
预收款项	414,062.88	(414,062.88)	-
合同负债	-	414,062.88	414,062.88

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 销售商品应税收入按13%的税率计算销项税；技术服务收入按6%的税率计算销项税；并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | — 除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴：

美国奥美克医疗有限公司（“美国奥美克”）系注册在美国的公司，根据《减税和就业法案》规定，联邦公司所得税改为统一税率21%。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 土地使用税 | — 本公司按4元/m ² 计缴；淄博海泰新光光学技术有限公司（“淄博海泰新光”）按11.3元/m ² 计缴。 |
| 房产税 | — 自用房屋，按房产余值的1.2%计缴。对外出租的房屋，按房租收入的12%计缴。 |
| 个人所得税 | — 按税法规定代扣代缴个人所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2018年11月12日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201837100977，有效期为3年。2020年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司青岛奥美克医疗科技有限公司（“奥美克医疗”）本公司于2020年12月01日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR2020371001025，有效期为3年。2020年度，奥美克医疗作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司淄博海泰新光于2019年11月28日通过了高新技术企业资格初审，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年1月22日发布《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》，淄博海泰新光属于山东省2019年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为GR201937002705，有效期为3年。2020年度，淄博海泰新光作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司青岛奥美克生物信息科技有限公司（“奥美克生物信息”），按国家税务总局财税[2019]13号文件规定小型微利企业的相关条件，对其所得额不超过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，实际使用税率为5%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	61,567.39	76,610.17
银行存款	<u>82,751,932.28</u>	<u>57,745,481.19</u>
	<u>82,813,499.67</u>	<u>57,822,091.36</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币12,725,152.10元（2019年12月31日：人民币8,371,440.00元）。

银行活期存款按照活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常在3个月以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	47,486,235.51	34,314,393.67
1年至2年	1,019,696.27	61,051.26
2年至3年	-	70,234.44
3年以上	<u>87,729.18</u>	<u>36,550.00</u>
	48,593,660.96	34,482,229.37
减：应收账款坏账准备	<u>1,716,255.50</u>	<u>1,113,309.28</u>
	<u>46,877,405.46</u>	<u>33,368,920.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2020年				2019年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	48,593,660.96	100.00	1,716,255.50	3.53	46,877,405.46	100.00	1,113,309.28	3.23
					34,482,229.37			33,368,920.09

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	47,486,235.51	3.00	1,424,587.07	34,314,393.67	3.00	1,029,431.81
1年至2年	1,019,696.27	20.00	203,939.25	61,051.26	20.00	12,210.25
2年至3年	-	50.00	-	70,234.44	50.00	35,117.22
3年以上	87,729.18	100.00	87,729.18	36,550.00	100.00	36,550.00
	48,593,660.96		1,716,255.50	34,482,229.37		1,113,309.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	1,113,309.28	1,683,628.96	(1,080,682.74)	1,716,255.50
2019年	971,913.21	1,079,155.85	(937,759.78)	1,113,309.28

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Stryker Corporation	26,977,084.15	55.52	809,312.52
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	4,780,141.74	9.84	143,404.25
丹纳赫系	3,227,083.05	6.64	249,068.33
Fong's Engineering& Manufacturing Pte Ltd.	2,915,830.09	6.00	87,474.90
深圳市联赢激光股份有限 公司	2,428,069.59	5.00	72,842.09
	<u>40,328,208.62</u>	<u>83.00</u>	<u>1,362,102.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额	
Stryker Corporation	18,934,448.39	54.91	568,033.45	注
丹纳赫系	3,707,344.36	10.75	111,220.33	
深圳市联赢激光股份有限公司	2,877,808.68	8.35	86,641.79	
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	2,422,939.60	7.03	72,688.19	
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	2,324,989.57	6.74	69,749.69	
	<u>30,267,530.60</u>	<u>87.78</u>	<u>908,333.45</u>	

注：本集团对受同一实际控制人控制的单位，合并披露应收账款年末余额。

3. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	4,033,181.87	1,362,178.99
商业承兑汇票	<u>189,304.45</u>	<u>300,725.75</u>
	<u>4,222,486.32</u>	<u>1,662,904.74</u>

于2020年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,095,487.99	86.97	1,903,408.61	91.61
1年至2年	215,501.36	8.94	140,443.17	6.76
2年至3年	65,419.52	2.72	17,155.56	0.83
3年以上	32,952.01	1.37	16,604.89	0.80
	<u>2,409,360.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,077,612.23</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛恒润圆通商贸有限公司	292,213.21	12.13
山东大学	200,000.00	8.29
苏州科医世凯半导体技术有限责任公司	162,304.28	6.74
苏州嘉仁精密机电有限公司	147,600.00	6.13
国网山东省电力公司淄博供电公司	145,726.34	6.05
	<u>947,843.83</u>	<u>39.34</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛恒润圆通商贸有限公司	284,971.60	13.72
国泰君安证券股份有限公司	250,000.00	12.03
深圳市超频三科技股份有限公司	200,000.00	9.63
中华人民共和国青岛海关	142,364.07	6.85
淄博华鸿物流有限公司	99,137.79	4.77
	<u>976,473.46</u>	<u>47.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	7,941.02	5,544.58
其他应收款	<u>698,076.16</u>	<u>410,169.97</u>
	<u>706,017.18</u>	<u>415,714.55</u>

应收利息

	2020年	2019年
银行存款	<u>7,941.02</u>	<u>5,544.58</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	535,818.76	340,504.45
1年至2年	185,429.93	-
2年至3年	-	47,323.74
3年以上	<u>50,531.62</u>	<u>50,397.88</u>
	771,780.31	438,226.07
减：其他应收款坏账准备	<u>73,704.15</u>	<u>28,056.10</u>
	<u>698,076.16</u>	<u>410,169.97</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
押金及保证金	246,984.92	224,602.72
应收房租款	457,551.69	179,429.93
其他	<u>67,243.70</u>	<u>34,193.42</u>
	771,780.31	438,226.07
减：其他应收款坏账准备	<u>73,704.15</u>	<u>28,056.10</u>
	<u>698,076.16</u>	<u>410,169.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	28,056.10	-	-	28,056.10
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	51,354.10	-	-	51,354.10
本年转回	(5,706.05)	-	-	(5,706.05)
年末余额	<u>73,704.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,704.15</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	28,961.23	-	-	28,961.23
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,776.75	-	-	7,776.75
本年转回	(8,681.88)	-	-	(8,681.88)
年末余额	<u>28,056.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,056.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	213,623.35	-	-	213,623.35
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	479,884.86	-	-	479,884.86
终止确认	(168,712.82)	-	-	(168,712.82)
年末余额	<u>524,795.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524,795.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	82,202.72	-	-	82,202.72
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	193,211.73	-	-	193,211.73
终止确认	(61,791.10)	-	-	(61,791.10)
年末余额	<u>213,623.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>213,623.35</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	28,056.10	51,354.10 (	5,706.05)	73,704.15
2019年	28,961.23	7,776.75 (	8,681.88)	28,056.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛国健海泰医疗科技有限公司	457,551.69	59.29	应收房租款	1年以内	44,229.64
中招国际招标有限公司	150,000.00	19.44	保证金	1年以内	-
				1年以内、	
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	5.83	房租押金	3年以上	-
青岛信和源气体有限公司	18,000.00	2.33	氮气瓶押金	1年以内	-
深圳欧莱溅射靶材有限公司	12,000.00	1.55	其他	3年以上	12,000.00
	<u>682,551.69</u>	<u>88.44</u>			<u>56,229.64</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛国健海泰医疗科技有限公司	179,429.93	40.94	应收房租款	1年以内	5,382.90
淄博华鸿物流有限公司	100,000.00	22.82	房租押金	1年至2年	-
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	10.27	房租押金	2年至3年	-
青岛信和源气体有限公司	18,000.00	4.11	氮气瓶押金	3年以上	-
Stryker Corporation	13,781.80	3.14	其他	1年以内	413.45
	<u>356,211.73</u>	<u>81.28</u>			<u>5,796.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,998,251.77 (	247,363.35)	23,750,888.42
半成品	3,030,405.37 (	44,297.31)	2,986,108.06
在产品	12,120,235.72	-	12,120,235.72
在途物资	1,703,382.38	-	1,703,382.38
库存商品	5,867,275.10 (	2,358,622.13)	3,508,652.97
委托加工物资	2,076,063.62	-	2,076,063.62
周转材料	330,679.07 (	30.36)	330,648.71
	<u>49,126,293.03 (</u>	<u>2,650,313.15)</u>	<u>46,475,979.88</u>
	2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,369,116.18 (	452,088.88)	16,917,027.30
半成品	4,337,270.08 (	28,797.91)	4,308,472.17
在产品	16,372,619.56	-	16,372,619.56
在途物资	316,609.04	-	316,609.04
库存商品	13,000,948.81 (	1,177,969.15)	11,822,979.66
发出商品	227,845.90	-	227,845.90
委托加工物资	2,163,413.83	-	2,163,413.83
周转材料	567,856.23 (	104.81)	567,751.42
	<u>54,355,679.63 (</u>	<u>1,658,960.75)</u>	<u>52,696,718.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020 年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	452,088.88	177,717.30	- (382,442.83)		247,363.35
半成品	28,797.91	16,290.85	- (791.45)		44,297.31
库存商品	1,177,969.15	2,244,607.49	- (1,063,954.51)		2,358,622.13
周转材料	104.81	30.36	- (104.81)		30.36
	<u>1,658,960.75</u>	<u>2,438,646.00</u>	<u>- (1,447,293.60)</u>		<u>2,650,313.15</u>

2019 年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	257,085.17	451,892.69	- (256,888.98)		452,088.88
半成品	254,084.92	28,797.91	- (254,084.92)		28,797.91
库存商品	1,519,230.62	1,016,853.18	- (1,358,114.65)		1,177,969.15
周转材料	887.20	104.81	- (887.20)		104.81
	<u>2,031,287.91</u>	<u>1,497,648.59</u>	<u>- (1,869,975.75)</u>		<u>1,658,960.75</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或库存商品实现销售所致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2020年	2019年
上市中介费	6,652,830.19	430,988.23
待抵扣进项税额	4,039,504.31	3,411,697.11
预缴企业所得税	52,618.64	682,942.25
其他	91,785.31	98,998.76
	<u>10,836,738.45</u>	<u>4,624,626.35</u>

8. 长期股权投资

2020年

	年初 余额	本年变动	年末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益
联营企业			
青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>702,274.93</u>	<u>490,000.00</u>	<u>(929,420.73)</u>
			<u>262,854.20</u>

2019年

	年初 余额	本年变动	年末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益
联营企业			
青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>-</u>	<u>980,000.00</u>	<u>(277,725.07)</u>
			<u>702,274.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>2,085,671.20</u>
累计折旧	
年初余额	(264,254.21)
计提	(<u>46,927.60</u>)
年末余额	(<u>311,181.81</u>)
账面价值	
年末	<u>1,774,489.39</u>
年初	<u>1,821,416.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
固定资产转入	<u>2,085,671.20</u>
年末余额	<u>2,085,671.20</u>
累计折旧	
年初余额	-
固定资产转入	(240,790.43)
计提	<u>(23,463.78)</u>
年末余额	<u>(264,254.21)</u>
账面价值	
年末	<u>1,821,416.99</u>
年初	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产（2019年12月31日：无）。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	88,392,985.49	56,737,363.32	1,957,872.36	4,097,765.79	151,185,986.96
购置	-	5,869,034.16	-	281,743.34	6,150,777.50
在建工程转入	-	1,748,505.44	-	-	1,748,505.44
处置或报废	-	(55,063.15)	-	(101,243.22)	(156,306.37)
外币报表折算差异	-	(63,398.14)	-	-	(63,398.14)
年末余额	<u>88,392,985.49</u>	<u>64,236,441.63</u>	<u>1,957,872.36</u>	<u>4,278,265.91</u>	<u>158,865,565.39</u>
累计折旧					
年初余额	(8,335,330.17)	(28,242,174.45)	(654,540.85)	(2,313,429.51)	(39,545,474.98)
计提	(2,090,206.40)	(5,161,492.84)	(229,671.81)	(558,088.45)	(8,039,459.50)
处置或报废	-	25,932.02	-	88,881.76	114,813.78
外币报表折算差异	-	56,569.66	-	-	56,569.66
年末余额	<u>(10,425,536.57)</u>	<u>(33,321,165.61)</u>	<u>(884,212.66)</u>	<u>(2,782,636.20)</u>	<u>(47,413,551.04)</u>
账面价值					
年末	<u>77,967,448.92</u>	<u>30,915,276.02</u>	<u>1,073,659.70</u>	<u>1,495,629.71</u>	<u>111,452,014.35</u>
年初	<u>80,057,655.32</u>	<u>28,495,188.87</u>	<u>1,303,331.51</u>	<u>1,784,336.28</u>	<u>111,640,511.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	68,947,808.11	50,924,553.53	1,641,605.08	3,528,481.14	125,042,447.86
购置	-	5,950,868.42	518,764.60	613,943.36	7,083,576.38
在建工程转入	21,530,848.58	27,586.21	-	-	21,558,434.79
转出至投资性房地产	(2,085,671.20)	-	-	-	(2,085,671.20)
处置或报废	-	(181,853.59)	(202,497.32)	(44,658.71)	(429,009.62)
外币报表折算差异	-	16,208.75	-	-	16,208.75
年末余额	<u>88,392,985.49</u>	<u>56,737,363.32</u>	<u>1,957,872.36</u>	<u>4,097,765.79</u>	<u>151,185,986.96</u>
累计折旧					
年初余额	(6,918,234.19)	(23,497,609.50)	(685,667.95)	(1,901,949.23)	(33,003,460.87)
计提	(1,657,886.41)	(4,755,246.84)	(91,424.52)	(420,647.17)	(6,925,204.94)
转出至投资性房地产	240,790.43	-	-	-	240,790.43
处置或报废	-	24,200.50	122,551.62	9,166.89	155,919.01
外币报表折算差异	-	(13,518.61)	-	-	(13,518.61)
年末余额	<u>(8,335,330.17)</u>	<u>(28,242,174.45)</u>	<u>(654,540.85)</u>	<u>(2,313,429.51)</u>	<u>(39,545,474.98)</u>
账面价值					
年末	<u>80,057,655.32</u>	<u>28,495,188.87</u>	<u>1,303,331.51</u>	<u>1,784,336.28</u>	<u>111,640,511.98</u>
年初	<u>62,029,573.92</u>	<u>27,426,944.03</u>	<u>955,937.13</u>	<u>1,626,531.91</u>	<u>92,038,986.99</u>

于2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产（2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	56,371,278.54	-	56,371,278.54
内窥镜医疗器械生产基地建设项目			
装配车间	12,991,892.69	-	12,991,892.69
	<u>69,363,171.23</u>	<u>-</u>	<u>69,363,171.23</u>
	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	11,528,541.45	-	11,528,541.45
内窥镜医疗器械生产基地建设项目			
装配车间	6,502,655.37	-	6,502,655.37
镀膜机改造	1,471,698.18	-	1,471,698.18
激光损伤阈值测试系统	77,744.13	-	77,744.13
双光路偏心仪	31,535.67	-	31,535.67
AZP1HP自动显微定心仪	11,465.51	-	11,465.51
	<u>19,623,640.31</u>	<u>-</u>	<u>19,623,640.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例 (%)
人才公寓及工业厂房（二期）项目	200,000,000.00	11,528,541.45	44,842,737.09	-	56,371,278.54	自筹	28.19
内窥镜医疗器械生产基地建设项目装							
配车间	19,000,000.00	6,502,655.37	6,489,237.32	-	12,991,892.69	自筹	68.38
镀膜机改造	1,700,000.00	1,471,698.18	156,061.95	(1,627,760.13)	-	自筹	95.75
	<u>220,700,000.00</u>	<u>19,502,895.00</u>	<u>51,488,036.36</u>	<u>(1,627,760.13)</u>	<u>69,363,171.23</u>		

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
人才公寓及工业厂房（二期）项目	200,000,000.00	2,104,748.53	9,423,792.92	-	11,528,541.45	自筹	5.76
内窥镜医疗器械生产基地建设项目							
1#车间	22,000,000.00	2,022,572.68	19,508,275.90	(21,530,848.58)	-	自筹	97.87
内窥镜医疗器械生产基地建设项目装							
配车间	19,000,000.00	-	6,502,655.37	-	6,502,655.37	自筹	34.22
	<u>241,000,000.00</u>	<u>4,127,321.21</u>	<u>35,434,724.19</u>	<u>(21,530,848.58)</u>	<u>18,031,196.82</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2020年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	34,609,380.00	900,000.00	1,955,016.14	37,464,396.14
购置	-	-	1,227,099.10	1,227,099.10
处置	(551,876.09)	-	-	(551,876.09)
年末余额	<u>34,057,503.91</u>	<u>900,000.00</u>	<u>3,182,115.24</u>	<u>38,139,619.15</u>
累计摊销				
年初余额	(2,811,048.88)	(737,499.97)	(1,108,136.50)	(4,656,685.35)
计提	(672,658.64)	(82,500.10)	(387,366.63)	(1,142,525.37)
处置	18,395.97	-	-	18,395.97
年末余额	<u>(3,465,311.55)</u>	<u>(820,000.07)</u>	<u>(1,495,503.13)</u>	<u>(5,780,814.75)</u>
账面价值				
年末	<u>30,592,192.36</u>	<u>79,999.93</u>	<u>1,686,612.11</u>	<u>32,358,804.40</u>
年初	<u>31,798,331.12</u>	<u>162,500.03</u>	<u>846,879.64</u>	<u>32,807,710.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	34,609,380.00	900,000.00	1,608,464.42	37,117,844.42
购置	-	-	346,551.72	346,551.72
年末余额	<u>34,609,380.00</u>	<u>900,000.00</u>	<u>1,955,016.14</u>	<u>37,464,396.14</u>
累计摊销				
年初余额	(2,115,272.92)	(673,749.97)	(828,595.22)	(3,617,618.11)
计提	(695,775.96)	(63,750.00)	(279,541.28)	(1,039,067.24)
年末余额	<u>(2,811,048.88)</u>	<u>(737,499.97)</u>	<u>(1,108,136.50)</u>	<u>(4,656,685.35)</u>
账面价值				
年末	<u>31,798,331.12</u>	<u>162,500.03</u>	<u>846,879.64</u>	<u>32,807,710.79</u>
年初	<u>32,494,107.08</u>	<u>226,250.03</u>	<u>779,869.20</u>	<u>33,500,226.31</u>

于2020年12月31日，本集团无办妥产权证书的无形资产（2019年12月31日：无）。

13. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
同一控制下企业合并	17,157,617.46	4,801,319.04	18,383,161.56	5,144,270.40
可抵扣亏损	5,374,016.82	268,700.84	12,035,983.19	2,165,319.25
内部交易未实现利润	3,198,300.80	479,745.12	3,942,208.71	591,331.31
资产减值准备	4,440,272.80	659,198.82	2,800,326.13	425,325.17
递延收益	-	-	985,794.24	147,869.14
	<u>30,170,207.88</u>	<u>6,208,963.82</u>	<u>38,147,473.83</u>	<u>8,474,115.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债（续）

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧	<u>1,503,249.19</u>	<u>225,487.38</u>	<u>1,763,208.80</u>	<u>264,481.32</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>190,920.38</u>	<u>6,018,043.44</u>	<u>144,625.57</u>	<u>8,329,489.70</u>
递延所得税负债	<u>190,920.38</u>	<u>34,567.00</u>	<u>144,625.57</u>	<u>119,855.75</u>

14. 其他非流动资产

	2020年	2019年
设备预付款	<u>1,740,200.75</u>	<u>2,225,679.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 短期借款

	2020年	2019年
保证借款	14,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	<u>16,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.90%至5.44%（2019年12月31日：5.00%至5.66%）。

于2020年12月31日，本集团无逾期借款（2019年12月31日：无）。

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
应付材料采购款	<u>22,206,118.74</u>	<u>16,568,966.62</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2019年12月31日：无）。

17. 预收款项

	2020年	2019年
预收货款	<u>-</u>	<u>490,194.70</u>

18. 合同负债

	2020年
预收货款	<u>8,020,527.58</u>

于2020年12月31日本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,454,854.78	57,969,542.30	(55,096,812.89)	13,327,584.19
离职后福利（设定提存计划）	-	1,456,454.56	(1,456,454.56)	-
	<u>10,454,854.78</u>	<u>59,425,996.86</u>	<u>(56,553,267.45)</u>	<u>13,327,584.19</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,143,713.72	54,931,256.74	(51,620,115.68)	10,454,854.78
离职后福利（设定提存计划）	-	3,679,786.55	(3,679,786.55)	-
	<u>7,143,713.72</u>	<u>58,611,043.29</u>	<u>(55,299,902.23)</u>	<u>10,454,854.78</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,426,263.17	50,935,511.49	(48,294,563.77)	13,067,210.89
职工福利费	791.61	4,806,112.16	(4,806,903.77)	-
社会保险费	-	751,781.30	(751,781.30)	-
其中：医疗保险费	-	616,468.62	(616,468.62)	-
工伤保险费	-	34,191.77	(34,191.77)	-
生育保险费	-	101,120.91	(101,120.91)	-
住房公积金	27,800.00	929,774.72	(957,574.72)	-
工会经费和职工教育经费	-	546,362.63	(285,989.33)	260,373.30
	<u>10,454,854.78</u>	<u>57,969,542.30</u>	<u>(55,096,812.89)</u>	<u>13,327,584.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,122,313.72	47,867,090.35 (44,563,140.90)		10,426,263.17
职工福利费	21,400.00	3,096,634.56 (3,117,242.95)		791.61
社会保险费	-	2,461,539.05 (2,461,539.05)		-
其中：医疗保险费	-	2,099,587.36 (2,099,587.36)		-
工伤保险费	-	76,363.03 (76,363.03)		-
生育保险费	-	285,588.66 (285,588.66)		-
住房公积金	-	862,200.00 (834,400.00)		27,800.00
工会经费和职工教育经费	-	643,792.78 (643,792.78)		-
	<u>7,143,713.72</u>	<u>54,931,256.74 (51,620,115.68)</u>		<u>10,454,854.78</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	1,404,469.00 (1,404,469.00)		-
失业保险费	-	51,985.56 (51,985.56)		-
	<u>-</u>	<u>1,456,454.56 (1,456,454.56)</u>		<u>-</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,530,843.39 (3,530,843.39)		-
失业保险费	-	148,943.16 (148,943.16)		-
	<u>-</u>	<u>3,679,786.55 (3,679,786.55)</u>		<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	3,412,523.51	5,292,912.50
房产税	192,476.28	136,952.20
个人所得税	126,919.13	13,545.51
土地使用税	20,920.20	47,407.19
城市维护建设税	13,427.01	194,563.04
教育费附加	5,755.33	112,035.72
地方教育费附加	3,836.89	20,318.27
地方水利基金	959.22	3,386.38
	<u>3,776,817.57</u>	<u>5,821,120.81</u>

21. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	785,334.15	30,515,524.88
应付利息	<u>47,203.27</u>	<u>63,336.81</u>
	<u>832,537.42</u>	<u>30,578,861.69</u>

应付利息

	2020年	2019年
短期借款利息	24,061.11	47,600.70
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>23,142.16</u>	<u>15,736.11</u>
	<u>47,203.27</u>	<u>63,336.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年	2019年
应付工程款	545,594.88	6,771,707.11
押金保证金	108,690.05	511,134.01
预提费用	106,149.22	83,018.86
应付投资款	-	20,928,600.00
应付代收款	-	2,175,000.00
其他	24,900.00	46,064.90
	<u>785,334.15</u>	<u>30,515,524.88</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2019年12月31日：无）。

22. 长期借款

	2020年	2019年
抵押借款	<u>19,420,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.90%（2019年12月31日：5.15%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦 荧光显微内镜研发项目”补贴	<u>985,794.24</u>	<u>-</u>	<u>(985,794.24)</u>	<u>-</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦 荧光显微内镜研发项目”补贴	<u>1,071,588.47</u>	<u>900,000.00</u>	<u>(985,794.23)</u>	<u>985,794.24</u>

本公司与中国生物技术发展中心共同研发“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”，中国生物技术发展中心对本公司共补贴人民币 3,000,000.00 元，项目周期自 2017 年 7 月至 2020 年 12 月，该补贴与收益相关，不形成资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动 受让/（转让）	年末余额
青岛普奥达企业管理服务有限公司	11,580,000.00	(660,000.00)	10,920,000.00
郑安民	10,500,000.00	-	10,500,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	-	6,000,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	5,400,000.00	-	5,400,000.00
广州德慧股权投资合伙企业（有限合伙）	4,176,000.00	-	4,176,000.00
上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	3,474,000.00	-	3,474,000.00
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	2,620,000.00	-	2,620,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	-	1,500,000.00
上海张江创业投资有限公司	-	1,304,000.00	1,304,000.00
广州德鼎创新投资有限公司	1,290,000.00	-	1,290,000.00
青岛恒汇泰产业发展基金有限公司	1,100,000.00	-	1,100,000.00
青岛松诺股权投资合伙企业	-	978,000.00	978,000.00
青岛杰莱特企业管理服务合伙企业（有限合伙）	-	910,000.00	910,000.00
王秀香	798,000.00	-	798,000.00
马敏	720,000.00	-	720,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	660,000.00	-	660,000.00
青岛海创汇能投资中心（有限合伙）	652,000.00	-	652,000.00
游嘉德	200,000.00	-	200,000.00
白斌	200,000.00	-	200,000.00
徐凤玲	172,000.00	-	172,000.00
辜长明	120,000.00	-	120,000.00
汪方华	120,000.00	-	120,000.00
凌希淮	94,000.00	-	94,000.00
郑今兰	80,000.00	-	80,000.00
蒋琰	80,000.00	-	80,000.00
毛荣壮	80,000.00	-	80,000.00
孔连增	80,000.00	-	80,000.00
李林峰	60,000.00	-	60,000.00
马明显	60,000.00	-	60,000.00
段瑞柱	60,000.00	-	60,000.00
张晓辉	60,000.00	-	60,000.00
陈晓云	50,000.00	-	50,000.00
李进	50,000.00	-	50,000.00
付本海	40,000.00	-	40,000.00
丛爽	40,000.00	-	40,000.00
田宝龙	40,000.00	-	40,000.00
秦义宏	40,000.00	-	40,000.00
李明治	40,000.00	-	40,000.00
张艳伟	40,000.00	-	40,000.00
姜一真	30,000.00	-	30,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

2020年（续）

	年初余额	本年增减变动 受让/（转让）	年末余额
刘冰	30,000.00	-	30,000.00
张蒙蒙	30,000.00	-	30,000.00
樊爱玉	30,000.00	-	30,000.00
李福涛	30,000.00	-	30,000.00
徐华斌	30,000.00	-	30,000.00
杨永春	30,000.00	-	30,000.00
赵庆涛	30,000.00	-	30,000.00
刘东彦	30,000.00	-	30,000.00
江坤	30,000.00	-	30,000.00
张海燕	30,000.00	-	30,000.00
王树民	20,000.00	-	20,000.00
王萌	20,000.00	-	20,000.00
张迎春	20,000.00	-	20,000.00
姚仲凌	2,000.00	-	2,000.00
郑耀	250,000.00	(250,000.00)	-
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	<u>2,282,000.00</u>	<u>(2,282,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>65,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>65,200,000.00</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		资本公积转增	受让/（转让）	回购股份	小计	
青岛普奥达企业管理服务有限公司	5,790,000.00	5,790,000.00	-	-	5,790,000.00	11,580,000.00
郑安民	5,240,000.00	5,250,000.00	10,000.00	-	5,260,000.00	10,500,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	10,000,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3,000,000.00	-	(200,000.00)	2,800,000.00	6,000,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	5,400,000.00
广州德慧股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	4,176,000.00	-	4,176,000.00	4,176,000.00
上海邦明志创业投资中心（有限合伙）	1,737,000.00	1,737,000.00	-	-	1,737,000.00	3,474,000.00
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,310,000.00	1,310,000.00	-	2,620,000.00	2,620,000.00
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	4,200,000.00	4,200,000.00	(6,118,000.00)	-	(1,918,000.00)	2,282,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00	1,500,000.00
广州德鼎创新投资有限公司	-	-	1,290,000.00	-	1,290,000.00	1,290,000.00
青岛恒汇泰产业发展基金有限公司	550,000.00	550,000.00	-	-	550,000.00	1,100,000.00
王秀香	399,000.00	399,000.00	-	-	399,000.00	798,000.00
马敏	360,000.00	360,000.00	-	-	360,000.00	720,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	330,000.00	330,000.00	-	-	330,000.00	660,000.00
青岛海创汇能投资中心（有限合伙）	-	-	652,000.00	-	652,000.00	652,000.00
郑耀	135,000.00	125,000.00	(10,000.00)	-	115,000.00	250,000.00
游嘉德	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	200,000.00
白斌	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	200,000.00
徐凤玲	-	86,000.00	86,000.00	-	172,000.00	172,000.00
汪方华	60,000.00	60,000.00	-	-	60,000.00	120,000.00
辜长明	60,000.00	60,000.00	-	-	60,000.00	120,000.00
凌希准	133,000.00	47,000.00	(86,000.00)	-	(39,000.00)	94,000.00
郑今兰	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
蒋琰	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
毛荣壮	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
孔连增	-	40,000.00	40,000.00	-	80,000.00	80,000.00
李林峰	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
马明显	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
段瑞柱	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
张晓辉	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
陈晓云	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	50,000.00
李进	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	50,000.00
付本海	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
丛爽	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
田宝龙	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
秦义宏	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

2019年（续）

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		资本公积转增	受让/（转让）	回购股份	小计	
李明治	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
张艳伟	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
姜一真	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
刘冰	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
张蒙蒙	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
樊爱玉	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
李福涛	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
徐华斌	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
杨永春	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
赵庆涛	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
刘东彦	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
江坤	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
张海燕	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
王树民	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
王萌	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
张迎春	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
姚仲凌	1,000.00	1,000.00	-	-	1,000.00	2,000.00
上海优先资产管理 有限公司	2,200,000.00	-	-	(2,200,000.00)	(2,200,000.00)	-
北京九州风雷新 三板投资中心 （有限合伙）	1,350,000.00	-	(1,350,000.00)	-	(1,350,000.00)	-
	<u>35,000,000.00</u>	<u>32,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,400,000.00)</u>	<u>30,200,000.00</u>	<u>65,200,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 资本公积

2020年

	股本溢价	其他资本公积	合计
年初及年末余额	<u>3,576,453.18</u>	<u>5,962,204.33</u>	<u>9,538,657.51</u>

2019年

	股本溢价	其他资本公积	合计
上年年末余额	70,326,200.78	4,129,743.61	74,455,944.39
加：同一控制下企业合并	8,430,336.14	-	8,430,336.14
本年年初余额	78,756,536.92	4,129,743.61	82,886,280.53
资本公积转增股本	(32,600,000.00)	-	(32,600,000.00)
回购股份	(27,600,000.00)	-	(27,600,000.00)
同一控制下企业合并	(14,622,509.08)	-	(14,622,509.08)
分拆业务视同分配至所有者 股份支付	(357,574.66)	-	(357,574.66)
	<u>-</u>	<u>1,832,460.72</u>	<u>1,832,460.72</u>
	<u>3,576,453.18</u>	<u>5,962,204.33</u>	<u>9,538,657.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合损失累积余额：

2020 年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	(<u>23,764.83</u>)	(<u>1,115,508.36</u>)	(<u>1,139,273.19</u>)

2019 年

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(<u>10,079.61</u>)	(<u>13,685.22</u>)	(<u>23,764.83</u>)

其他综合损失发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合损失当年转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(<u>1,139,273.19</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,139,273.19</u>)	<u>-</u>

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合损失当年转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(<u>25,739.82</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>13,685.22</u>)	(<u>12,054.60</u>)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>8,449,053.10</u>	<u>11,996,956.31</u>	<u>-</u>	<u>20,446,009.41</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,407,692.04</u>	<u>1,041,361.06</u>	<u>-</u>	<u>8,449,053.10</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28. 未分配利润

	2020年	2019年
上年年末未分配利润	136,979,005.17	106,519,864.46
加：同一控制下企业合并	-	(7,830,341.49)
年初未分配利润	136,979,005.17	98,689,522.97
归属于母公司股东的净利润	96,351,767.88	71,930,843.26
减：提取法定盈余公积	11,996,956.31	1,041,361.06
应付普通股现金股利	-	32,600,000.00
年末未分配利润	<u>221,333,816.74</u>	<u>136,979,005.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,497,406.26	99,731,344.22	251,910,561.95	104,844,686.46
其他业务	699,918.69	212,089.14	955,758.54	435,278.20
	<u>275,197,324.95</u>	<u>99,943,433.36</u>	<u>252,866,320.49</u>	<u>105,279,964.66</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	260,393,317.33	240,088,097.03
内窥镜器械维修服务	14,104,088.93	11,822,464.92
技术服务收入	435,040.83	784,872.71
租赁收入	<u>264,877.86</u>	<u>170,885.83</u>
	<u>275,197,324.95</u>	<u>252,866,320.49</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2020年
主要经营地区	
美国	182,358,949.07
亚洲（除中国大陆）	46,861,455.17
中国大陆	37,738,363.55
欧洲	7,293,856.48
南美洲	<u>679,822.82</u>
	<u>274,932,447.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2020年
主要产品类型	
高清荧光内窥镜器械	167,571,709.94
医用光学产品	37,021,588.92
工业及激光光学产品	22,206,359.12
高清白光内窥镜器械	20,612,633.75
内窥镜器械维修	14,104,088.93
生物识别产品	12,981,025.60
技术服务收入	435,040.83
	<u>274,932,447.09</u>

收入确认时间	
在某一时点确认收入	
高清荧光内窥镜器械	167,571,709.94
医用光学产品	37,021,588.92
工业及激光光学产品	22,206,359.12
高清白光内窥镜器械	20,612,633.75
内窥镜器械维修	14,104,088.93
生物识别产品	12,981,025.60
技术服务收入	435,040.83
	<u>274,932,447.09</u>

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>459,687.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	1,242,479.88	1,370,151.75
房产税	874,477.29	764,771.37
教育费附加	532,491.39	587,044.69
地方教育费附加	354,994.27	391,363.14
水利建设基金	88,748.55	97,840.78
土地使用税	77,404.74	547,808.80
其他	77,365.13	72,364.38
	<u>3,247,961.25</u>	<u>3,831,344.91</u>

31. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	2,834,341.46	4,206,034.00
其中：股份支付	-	124,482.45
业务宣传费	897,690.49	625,290.44
差旅费	656,802.45	899,867.26
业务招待费	326,064.63	244,208.92
运杂费	256,701.64	206,451.87
办公费	102,936.54	81,787.84
其他	314,752.40	316,366.19
	<u>5,389,289.61</u>	<u>6,580,006.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	14,821,507.41	15,883,576.36
其中：股份支付	-	690,275.86
中介机构费	3,121,216.74	1,998,372.00
办公费	2,357,892.79	2,032,357.94
折旧摊销费	1,915,930.08	2,756,200.58
业务招待费	718,706.93	670,780.96
修理费	740,475.36	521,737.61
交通费	332,864.02	353,752.13
差旅费	242,430.75	357,087.51
水电费	365,416.49	459,457.31
低值易耗品摊销	357,804.52	268,142.35
装修费	-	934,664.89
其他	1,314,961.67	1,016,560.91
	<u>26,289,206.76</u>	<u>27,252,690.55</u>

33. 研发费用

	2020年	2019年
职工薪酬	15,696,770.23	12,644,744.61
其中：股份支付	-	525,053.49
直接材料投入	12,372,989.58	12,455,491.88
折旧摊销费	1,168,555.64	911,533.14
委外费用	637,584.93	1,474,528.28
其他	1,044,777.08	1,051,694.87
	<u>30,920,677.46</u>	<u>28,537,992.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	1,861,629.57	1,035,245.89
减：利息收入	308,558.58	278,666.29
汇兑损益	3,299,874.19 (	896,836.04)
其他	174,573.27	140,461.66
	<u>5,027,518.45</u>	<u>205.22</u>

35. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	10,577,118.47	3,117,285.13
个人所得税手续费返还	40,192.25	19,326.75
	<u>10,617,310.72</u>	<u>3,136,611.88</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
产业扶持资金	6,693,757.80	472,800.00	与收益相关
研发投入奖励	1,959,344.33	2,088,894.24	与收益相关
高新技术企业认定补助	352,025.00	300,000.00	与收益相关
专利创造资助	23,200.00	50,000.00	与收益相关
其他补助	1,548,791.34	205,590.89	与收益相关
	<u>10,577,118.47</u>	<u>3,117,285.13</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 投资损失

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资损失	(<u>929,420.73</u>)	(<u>277,725.07</u>)

37. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(602,946.22)	(141,396.07)
其他应收款坏账损失	(<u>45,648.05</u>)	<u>905.13</u>
	(<u>648,594.27</u>)	(<u>140,490.94</u>)

38. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	(<u>2,438,646.00</u>)	(<u>1,497,648.59</u>)

39. 资产处置损失

	2020年	2019年
固定资产处置损失	<u>-</u>	(<u>34,851.41</u>)

40. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
其他	<u>19,975.45</u>	<u>4,585.60</u>	<u>19,975.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
固定资产毁损报废损失	41,492.59	152,536.75	41,492.59
公益性捐赠支出	-	1,000.00	-
其他	13,200.28	13,799.65	13,200.28
	<u>54,692.87</u>	<u>167,336.40</u>	<u>54,692.87</u>

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
职工薪酬	59,425,996.86	60,443,504.01
其中：股份支付	-	1,832,460.72
耗用的原材料	59,996,138.75	72,042,585.50
产成品及在产品存货变动	13,008,118.37	1,679,766.03
折旧和摊销	9,228,912.47	8,924,672.90
其他	20,883,440.74	24,560,126.07
	<u>162,542,607.19</u>	<u>167,650,654.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	12,710,255.20	10,440,746.93
递延所得税费用	<u>2,226,157.51</u>	<u>(666,613.30)</u>
	<u>14,936,412.71</u>	<u>9,774,133.63</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	110,945,170.36	82,407,260.92
按适用税率计算的所得税费用（注）	27,828,833.49	20,749,753.34
某些子公司适用不同税率的影响	(10,755,250.50)	(8,083,603.41)
归属于联营企业的投资损失	139,413.11	41,658.76
不可抵扣的费用	80,654.96	63,547.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	719,909.04	-
研发费加计扣除	<u>(3,077,147.39)</u>	<u>(2,997,222.40)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>14,936,412.71</u>	<u>9,774,133.63</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.48</u>	<u>1.08</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.48</u>	<u>1.08</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益（续）

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润		
持续经营	<u>96,351,767.88</u>	<u>71,930,843.26</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>65,200,000.00</u>	<u>66,330,958.90</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>65,200,000.00</u>	<u>66,330,958.90</u>

注：于2019年9月20日，本公司以资本公积向全体股东每10股送红股10股，派发后的发行在外普通股股数为65,200,000股。因此，以调整后的股数和发行在外普通股加权平均数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	9,631,516.48	3,050,817.65
代收应付款	-	2,175,000.00
利息收入	306,162.14	277,896.04
其他	119,975.42	38,174.25
	<u>10,057,654.04</u>	<u>5,541,887.94</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	14,055,351.59	14,981,715.03
管理费用	9,551,769.27	8,528,007.95
销售费用	2,554,948.15	2,325,248.81
代收应付款	2,175,000.00	-
银行手续费	174,573.27	140,461.66
公益性捐赠支出	-	1,000.00
其他	563,164.82	797,294.39
	<u>29,074,807.10</u>	<u>26,773,727.84</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
中介机构费用	6,221,841.96	-
回购股份	-	30,000,000.00
分拆业务视同分配至所有者	-	672,543.51
	<u>6,221,841.96</u>	<u>30,672,543.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	96,008,757.65	72,633,127.29
加：信用减值损失	648,594.27	140,490.94
资产减值损失	2,438,646.00	1,497,648.59
固定资产折旧	8,039,459.50	6,925,204.94
无形资产摊销	1,142,525.37	1,039,067.24
投资性房地产折旧及摊销	46,927.60	23,463.78
长期待摊费用摊销	-	936,936.94
股份支付	-	1,832,460.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	34,851.41
固定资产报废损失	41,492.59	152,536.75
财务费用	1,861,629.57	1,035,245.89
投资损失	929,420.73	277,725.07
递延所得税资产减少/（增加）	2,311,446.26（	657,135.51）
递延所得税负债减少	（85,288.75）（	9,477.79）
存货的减少	3,782,093.00	298,322.47
经营性应收项目的增加	（10,126,474.52）（	5,321,518.55）
经营性应付项目的增加	7,738,766.35	2,701,029.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>114,777,995.62</u>	<u>83,539,980.05</u>

	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>-</u>	<u>404,279.49</u>

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	82,813,499.67	57,822,091.36
减：现金的年初余额	<u>57,822,091.36</u>	<u>49,789,449.57</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>24,991,408.31</u>	<u>8,032,641.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	20,963,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,714,802.42	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>20,714,802.42</u>	<u>-</u>

注：取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物金额与取得子公司及其他营业单位的价格之间的差异系收购日与支付日之间的汇率差异，截止2020年12月31日，收购对价已支付完毕。

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金		
其中：库存现金	61,567.39	76,610.17
可随时用于支付的银行存款	<u>82,751,932.28</u>	<u>57,745,481.19</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>82,813,499.67</u>	<u>57,822,091.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
投资性房地产	1,774,489.39	-	注
固定资产	49,717,284.44	21,530,848.58	注
无形资产	<u>12,534,134.32</u>	<u>18,956,611.76</u>	注
	<u>64,025,908.15</u>	<u>40,487,460.34</u>	

注： 于2020年12月31日，账面价值为人民币1,774,489.39元的投资性房地产、账面价值为人民币49,717,284.44元的固定资产和账面价值为人民币12,534,134.32元的土地使用权用于取得招商银行青岛分行营业部借款抵押，借款余额为人民币35,420,000.00元，参见附注五、15及22。

于2019年12月31日，账面价值为人民币21,530,848.58元的固定资产和账面价值为人民币18,956,611.76元的土地使用权用于取得中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行借款抵押，借款余额为人民币10,000,000.00元，参见附注五、15及22。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 外币货币性项目

		2020年	
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	6,482,463.11	6.5249	42,297,423.55
欧元	2,443.35	8.0250	19,607.88
日元	100,420.00	0.0632	6,346.54
港币	2,100.00	0.8416	1,767.36
澳元	200.00	5.0163	1,003.26
新加坡元	110.00	4.9314	542.45
新台币	1,400.00	0.2326	325.64
			<u>42,327,016.68</u>
应收账款			
美元	5,847,575.51	6.5249	<u>38,154,845.45</u>
预付账款			
美元	1,708.58	6.5249	<u>11,148.31</u>
应付账款			
美元	31,686.33	6.5249	206,750.13
欧元	34,466.59	8.0250	<u>276,594.38</u>
			<u>483,344.51</u>
合同负债			
美元	1,155,080.00	6.5249	<u>7,536,781.49</u>
其他应付款			
美元	10,859.65	6.5249	<u>70,858.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 外币货币性项目（续）

		2019年	
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,376,752.24	6.9762	23,556,898.98
欧元	2,443.55	7.8155	19,097.57
日元	100,420.00	0.0641	6,436.92
港币	2,100.00	0.8958	1,881.18
澳元	200.00	4.8843	976.86
新加坡元	110.00	5.1739	569.13
新台币	1,400.00	0.2326	325.64
			<u>23,586,186.28</u>
应收账款			
美元	3,860,931.48	6.9762	<u>26,934,630.19</u>
预付账款			
美元	24,279.17	6.9762	169,376.35
欧元	1,350.00	7.8155	<u>10,550.93</u>
			<u>179,927.28</u>
应付账款			
美元	431,861.67	6.9762	3,012,753.38
欧元	217,241.70	7.8155	<u>1,697,852.51</u>
			<u>4,710,605.89</u>
预收账款			
美元	54,434.70	6.9762	<u>379,747.35</u>
其他应付款			
美元	3,000,000.00	6.9762	<u>20,928,600.00</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体为美国奥美克，记账本位币为美元，主要经营地为美国。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2020年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/授权股本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立取得的子公司						
奥美克医疗	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	100	-
淄博海泰新光	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币3,000万元	100	-
奥美克生物信息	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	66	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
美国奥美克	美国	美国	服务、研发及生产销售	100万股	-	100

子公司实收资本本年内发生变化的详情如下：

名称	年初余额	增加	年末余额
美国奥美克	8,430,360.00	18,434,780.00	26,865,140.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
奥美克生物信息	34%	(343,010.23)	4,313,702.63

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
奥美克生物信息	34%	(302,034.58)	4,656,712.86

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
青岛国健海泰医疗 科技有限公司	中国大陆	中国大陆	技术服务	3,000,000.00	49	-	权益法

下表列示了对本集团不重要联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	262,854.20	702,274.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(929,420.73)	(277,725.07)
综合亏损总额	(929,420.73)	(277,725.07)

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2020年12月31日

	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	合计
货币资金	82,813,499.67	-	82,813,499.67
应收账款	46,877,405.46	-	46,877,405.46
应收款项融资	-	4,222,486.32	4,222,486.32
其他应收款	706,017.18	-	706,017.18
	<u>130,396,922.31</u>	<u>4,222,486.32</u>	<u>134,619,408.63</u>

2019年12月31日

	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	合计
货币资金	57,822,091.36	-	57,822,091.36
应收账款	33,368,920.09	-	33,368,920.09
应收款项融资	-	1,662,904.74	1,662,904.74
其他应收款	415,714.55	-	415,714.55
	<u>91,606,726.00</u>	<u>1,662,904.74</u>	<u>93,269,630.74</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

金融负债

2020年12月31日

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	30,000,000.00
应付账款	22,206,118.74
其他应付款	832,537.42
长期借款	19,420,000.00
	72,458,656.16

2019年12月31日

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	30,000,000.00
应付账款	16,568,966.62
其他应付款	30,578,861.69
长期借款	10,000,000.00
	87,147,828.31

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由战略规划委员会按照董事会批准的政策开展。战略规划委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团战略规划委员会就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的董事会。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的55.52%和83.00%分别源于应收账款余额最大和前五大客户（2019年12月31日：54.91%和87.78%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 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、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在 12 个月或整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间的预期损失率。本集团因应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险的量化数据信息见附注五、2、3 及 5。

于2020年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不小于60%的借款应于12个月内到期。于2020年12月31日，本集团72%的债务在不足1年内到期（2019年12月31日：88%）。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	31,142,000.00	-	31,142,000.00
应付账款	22,206,118.74	-	22,206,118.74
其他应付款	832,537.42	-	832,537.42
长期借款	<u>757,380.00</u>	<u>20,934,760.00</u>	<u>21,692,140.00</u>
	<u>54,938,036.16</u>	<u>20,934,760.00</u>	<u>75,872,796.16</u>

2019年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	30,779,843.15	-	30,779,843.15
应付账款	16,568,966.62	-	16,568,966.62
其他应付款	30,578,861.69	-	30,578,861.69
长期借款	<u>515,000.00</u>	<u>10,989,082.19</u>	<u>11,504,082.19</u>
	<u>78,442,671.46</u>	<u>10,989,082.19</u>	<u>89,431,753.65</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2020年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	3,632,451.37	3,632,451.37
人民币对美元升值	(5)(	3,632,451.37)(	3,632,451.37)

2019年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,316,990.24	1,316,990.24
人民币对美元升值	(5)(	1,316,990.24)(	1,316,990.24)

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付账款、其他应付款、长期借款等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020年	2019年
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	22,206,118.74	16,568,966.62
其他应付款	832,537.42	30,578,861.69
长期借款	19,420,000.00	10,000,000.00
减：货币资金	<u>82,813,499.67</u>	<u>57,822,091.36</u>
净负债	(<u>10,354,843.51</u>)	<u>29,325,736.95</u>
股东权益	<u>319,692,913.10</u>	<u>224,799,663.81</u>
调整后资本	<u>319,692,913.10</u>	<u>224,799,663.81</u>
资本和净负债	<u>309,338,069.59</u>	<u>254,125,400.76</u>
杠杆比率	<u>不适用</u>	<u>12%</u>

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	4,222,486.32	-	4,222,486.32

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,662,904.74	-	1,662,904.74

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日及2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

九、 关联方关系及其交易

1. 主要股东情况

本集团实际控制人为郑安民。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注六、2。

4. 其他关联方

关联方关系

Suprema ID Inc.（注）	本公司控股子公司之少数股东
SiVal Instruments, Inc.	关联自然人担任董事的公司
苏州国科美润达医疗技术有限公司	报告期内关联自然人曾经担任董事的公司
郑耀	实际控制人的一致行动人、本公司的董事、总经理
马敏	实际控制人的一致行动人、郑耀的配偶、运营管理中心总监

注：本集团对 Suprema ID Inc. 及与其受同一实际控制人控制的单位的关联交易合并披露，关联单位合称为“Suprema 集团”。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

除财务报表其他部分已披露的关联交易信息以外，本集团2020年度及2019年度与关联方主要关联交易如下：

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2020年	2019年
Foreal Spectrum, Inc.	(1) a	659,464.26	219,216.66
青岛国健海泰医疗科技有限公司	(1) b	356,435.64	-
Suprema 集团	(1) c	92,697.88	1,354,191.89
SiVal Instruments, Inc.	(1) d	77,163.51	5,517,264.53
苏州国科美润达医疗技术有限公司	(1) e	-	129,310.34
		<u>1,185,761.29</u>	<u>7,219,983.42</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2020年	2019年
Suprema 集团	(1) f	8,001,411.84	17,607,708.36
Foreal Spectrum, Inc.	(1) g	5,022,187.35	3,560,234.64
苏州国科美润达医疗技术有限公司	(1) h	2,101,358.40	3,696,855.01
青岛国健海泰医疗科技有限公司	(1) i	8,849.56	-
Chivalry Health Inc.	(1) g	-	2,769,176.46
		<u>15,133,807.15</u>	<u>27,633,974.47</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁收入	2019年 租赁收入
青岛国健海泰医疗科技有限公司	(2) a	房屋建筑物	<u>264,877.86</u>	<u>170,885.83</u>

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
Foreal Spectrum, Inc.	(2) b	房屋建筑物	<u>642,828.04</u>	<u>-</u>

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑安民、郑耀、马敏	(3) a	6,000,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) b	3,600,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) c	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民	(3) d	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民、马敏、奥美克医疗	(3) e	10,000,000.00	2019/1/25	2022/3/27	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) f	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑耀、郑安民	(3) g	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑安民	(3) h	10,000,000.00	2019/12/26	2022/12/26	否
郑安民	(3) i	10,000,000.00	2020/12/22	2023/12/22	否

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑安民、郑耀、马敏	(3) a	6,000,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) b	3,600,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) c	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民	(3) d	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民、马敏、奥美克医疗	(3) e	10,000,000.00	2019/1/25	2022/3/27	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) f	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑耀、郑安民	(3) g	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑安民	(3) h	10,000,000.00	2019/12/26	2022/12/26	

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

- (a) 2020年，本集团向 Foreal Spectrum, Inc. 购入原材料人民币659,464.26元（2019年：人民币219,216.66元）。
- (b) 2020年，本集团接受青岛国健海泰医疗科技有限公司市场推广咨询服务人民币356,435.64元（2019年：无）。
- (c) 2020年，本集团以协议价向 Suprema 集团购入原材料人民币92,697.88元（2019年：人民币1,354,191.89元）。
- (d) 2020年，本集团以协议价向 SiVal Instruments, Inc. 购入原材料人民币77,163.51元（2019年：人民币5,517,264.53元），该部分产品来自于SiVal Instruments, Inc. 向 Foreal Spectrum, Inc. 的采购。
- (e) 2020年，本集团未向苏州国科美润达医疗技术有限公司购入原材料（2019年：人民币129,310.34元）。
- (f) 2020年，本集团以协议价向Suprema 集团销售商品人民币7,566,370.73元（2019年：人民币17,073,461.34元）。2020年，本集团对Suprema 集团提供技术研发服务人民币435,041.11元（2019年：人民币534,247.02元）。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

- （g） Foreal Spectrum, Inc. 存在直接及间接向本集团采购商品的情形。2020年，本集团以协议价向Foreal Spectrum, Inc.销售商品人民币5,022,187.35元（2019年：人民币3,560,234.64元）。2020年，本集团未通过Chivalry Health Inc.向Foreal Spectrum, Inc.销售商品（2019年：人民币2,769,176.46元）。
- （h） 2020年，本集团以协议价向苏州国科美润达医疗技术有限公司销售商品人民币2,101,358.40元（2019年：人民币3,696,855.01元）。
- （i） 2020年，本集团以协议价向青岛国健海泰医疗科技有限公司销售商品人民币8,849.56元（2019年：无）。

（2） 关联方租赁

- （a） 2020 年，本集团以协议价向青岛国健海泰医疗科技有限公司出租房屋及建筑物，根据租赁合同确认租赁收入人民币 264,877.86 元（2019 年：人民币 170,885.83 元）。
- （b） 2020 年，本集团以协议价向 Foreal Spectrum, Inc.租入房屋及建筑物，根据租赁合同发生租赁费用人民币 642,828.04 元（2019 年：无）。

（3） 关联方担保

- （a） 2016年11月，郑耀、郑安民及马敏为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2016年11月17日至2019年11月30日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币6,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- （b） 2016年11月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2016年11月17日至2019年11月30日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币3,600,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- （c） 2018年6月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2018年6月14日至2021年12月31日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币6,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）：

（3） 关联方担保（续）

- （d） 2018 年 6 月，郑耀及郑安民为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在 2018 年 6 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币 6,000,000.00 元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- （e） 2019 年 1 月，郑耀、郑安民、马敏及奥美克医疗为本公司与招商银行股份有限公司青岛市南支行签订的“2018 年信借字第 21181230 号授信协议”提供人民币 10,000,000.00 元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起两年止。
- （f） 2019 年 6 月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司签订的“LCY 借字第 20190556 号流动资金借款合同”提供人民币 5,000,000.00 元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- （g） 2019 年 6 月，郑耀及郑安民为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司签订的“LCY 借字第 20190555 号流动资金借款合同”提供人民币 5,000,000.00 元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- （h） 2019 年 12 月，郑安民为本公司与青岛银行股份有限公司崂山支行签订的“802022019 借字第 00051 号”提供人民币 10,000,000.00 元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加三年止。
- （i） 2020 年 12 月，郑安民为本公司与青岛银行股份有限公司崂山支行签订的“802022020 借字第 00069 号”提供人民币 10,000,000.00 元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加两年止。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方借款

	2020年	2019年
资金借入		
郑安民	<u>3,541,841.49</u>	<u>-</u>

（5） 利息支出

	2020年	2019年
郑安民	<u>23,449.10</u>	<u>-</u>

本集团从郑安民处借入资金人民币3,541,841.49元。该借款年利率4.80%，无抵押，借款期限为50天。该款项已于2020年4月归还。

（6） 关联方业务收购

	2020 年	2019 年
Foreal Spectrum, Inc.	<u>-</u>	<u>20,963,700.00</u>

（7） 其他关联方交易

	2020 年	2019 年
关键管理人员薪酬	<u>6,523,490.96</u>	<u>6,102,805.67</u>

本年度本集团发生的关键管理人员薪酬（包含采用货币和股份支付形式）总额为人民币 6,523,490.96 元（2019 年度：人民币 6,102,805.67 元）。

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Suprema 集团	924,660.28	27,739.81	298,939.98	8,968.20
Foreal Spectrum, Inc.	171,798.66	5,153.96	-	-
	<u>1,096,458.94</u>	<u>32,893.77</u>	<u>298,939.98</u>	<u>8,968.20</u>

（2） 预付款项

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Suprema 集团	5,214.50	-	25,038.77	-
SiVal Instruments, Inc.	391.49	-	-	-
	<u>5,605.99</u>	<u>-</u>	<u>25,038.77</u>	<u>-</u>

（3） 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛国健海泰医疗科技有限 公司	<u>457,551.69</u>	<u>44,229.64</u>	<u>179,429.93</u>	<u>5,382.90</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2020 年	2019 年
Foreal Spectrum, Inc.	4,227.15	4,519.53
SiVal Instruments, Inc.	-	958,574.27
	<u>4,227.15</u>	<u>963,093.80</u>

（2） 预收款项

	2019 年
Suprema 集团	173,667.46
Foreal Spectrum, Inc.	<u>170,975.29</u>
	<u>344,642.75</u>

（3） 其他应付款

	2020 年	2019 年
Foreal Spectrum, Inc.	<u>-</u>	<u>20,928,600.00</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>72,672,278.22</u>	<u>6,984,550.67</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会2021年1月12日《关于同意青岛海泰新光科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]90号)核准，同意青岛海泰新光公开发行人民币普通股不超过21,780,000股，面值为每股人民币1.00元。青岛海泰新光股票已于2021年2月26日正式在上海证券交易所科创板挂牌上市。本次募集资金总额为人民币778,852,800.00元，扣除发行费用人民币85,336,548.33元，募集资金净额为人民币693,516,251.67元。

于2021年3月26日，本集团第二届董事会召开第十七次会议，审议并批准2020年度利润分配预案，分配现金股利人民币34,792,000.00元（即每股现金股利人民币0.40元）。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团99%之收入源自内窥镜及光学相关产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020年	2019年
高清荧光内窥镜器械	167,571,709.94	149,649,508.44
医用光学产品	37,021,588.92	25,089,598.45
工业及激光光学产品	22,206,359.12	21,882,390.68
高清白光内窥镜器械	20,612,633.75	23,558,243.14
内窥镜器械维修	14,104,088.93	11,822,464.92
生物识别产品	12,981,025.60	19,908,356.32
技术服务收入	435,040.83	784,872.71
租赁收入	264,877.86	170,885.83
	<u>275,197,324.95</u>	<u>252,866,320.49</u>

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
美国	182,358,949.07	160,069,948.26
亚洲（除中国大陆）	47,126,333.03	49,261,606.23
中国大陆	37,738,363.55	33,183,250.43
欧洲	7,293,856.48	9,510,063.99
南美洲	679,822.82	841,451.58
	<u>275,197,324.95</u>	<u>252,866,320.49</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	216,205,412.85	168,716,374.74
美国	<u>746,121.47</u>	<u>104,859.76</u>
	<u>216,951,534.32</u>	<u>168,821,234.50</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于2020年度营业收入人民币176,360,212.95元来自于对单一客户（2019年度：人民币152,798,494.11元）。

2. 租赁

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	229,900.00	229,900.00
1年至2年（含2年）	229,900.00	229,900.00
2年至3年（含3年）	229,900.00	229,900.00
3年以上	<u>95,791.67</u>	<u>325,691.67</u>
	<u>785,491.67</u>	<u>1,015,391.67</u>

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	852,539.71	888,181.14
1年至2年（含2年）	759,494.74	837,981.14
2年至3年（含3年）	-	837,981.14
	<u>1,612,034.45</u>	<u>2,564,143.42</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常在3个月以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	16,880,564.49	43,246,041.61
1年至2年	1,019,696.27	61,051.26
2年至3年	-	70,234.44
3年以上	87,729.18	36,550.00
	<u>17,987,989.94</u>	<u>43,413,877.31</u>
减：应收账款坏账准备	<u>781,876.57</u>	<u>539,208.15</u>
	<u>17,206,113.37</u>	<u>42,874,669.16</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	540,293.41	3.00	-	-	540,293.41
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	17,447,696.53	97.00	781,876.57	4.48	16,665,819.96
	17,987,989.94	100.00	781,876.57		17,206,113.37
	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	28,068,352.40	64.65	-	-	28,068,352.40
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	15,345,524.91	35.35	539,208.15	3.51	14,806,316.76
	43,413,877.31	100.00	539,208.15		42,874,669.16

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	16,340,271.08	3.00	490,208.14
1年至2年	1,019,696.27	20.00	203,939.25
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	87,729.18	100.00	87,729.18
	<u>17,447,696.53</u>		<u>781,876.57</u>

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	15,177,689.21	3.00	455,330.68
1年至2年	61,051.26	20.00	12,210.25
2年至3年	70,234.44	50.00	35,117.22
3年以上	36,550.00	100.00	36,550.00
	<u>15,345,524.91</u>		<u>539,208.15</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	539,208.15	729,327.27 (	486,658.85)	781,876.57
2019年	562,882.87	505,054.72 (	528,729.44)	539,208.15

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	4,780,141.74	26.57	143,404.25
丹纳赫系	3,227,083.05	17.94	249,068.33
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	2,915,830.09	16.21	87,474.90
深圳市联赢激光股份有限公司	2,428,069.59	13.50	72,842.09
索雷博光电科技(上海)有限公司	990,803.18	5.51	29,724.10
	<u>14,341,927.65</u>	<u>79.73</u>	<u>582,513.67</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	22,163,006.98	51.05	-
奥美克医疗	5,760,313.20	13.27	-
丹纳赫系	3,707,344.36	8.54	111,220.33
深圳市联赢激光股份有限公司	2,877,808.68	6.63	86,641.79
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	2,324,989.57	5.36	69,749.69
	<u>36,833,462.79</u>	<u>84.85</u>	<u>267,611.81</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	1,871.93	1,985.84
其他应收款	<u>58,706,458.09</u>	<u>39,724,599.76</u>
	<u>58,708,330.02</u>	<u>39,726,585.60</u>

应收利息

	2020年	2019年
银行存款	<u>1,871.93</u>	<u>1,985.84</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	58,543,755.39	39,695,020.79
1年至2年	185,429.93	-
2年至3年	-	24,823.74
3年以上	<u>50,531.62</u>	<u>32,397.88</u>
	58,779,716.94	39,752,242.41
减：其他应收款坏账准备	<u>73,258.85</u>	<u>27,642.65</u>
	<u>58,706,458.09</u>	<u>39,724,599.76</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
关联方款项	58,078,713.78	39,505,566.70
应收房租款	457,551.69	179,429.93
押金及保证金	183,110.00	36,814.16
其他	<u>60,341.47</u>	<u>30,431.62</u>
	58,779,716.94	39,752,242.41
减：其他应收款坏账准备	<u>73,258.85</u>	<u>27,642.65</u>
	<u>58,706,458.09</u>	<u>39,724,599.76</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损)	合计
年初余额	27,642.65	-	-	27,642.65
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	50,908.80	-	-	50,908.80
本年转回	(5,292.60)	-	-	(5,292.60)
年末余额	<u>73,258.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,258.85</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损)	合计
年初余额	28,674.83	-	-	28,674.83
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,363.29	-	-	7,363.29
本年转回	(8,395.47)	-	-	(8,395.47)
年末余额	<u>27,642.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,642.65</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	209,861.55	-	-	209,861.55
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	465,041.61	-	-	465,041.61
终止确认	(157,010.00)	-	-	(157,010.00)
年末余额	<u>517,893.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>517,893.16</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	72,655.97	-	-	72,655.97
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	179,429.93	-	-	179,429.93
终止确认	(42,224.35)	-	-	(42,224.35)
年末余额	<u>209,861.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>209,861.55</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	27,642.65	50,908.80 (	5,292.60)	73,258.85
2019年	28,674.83	7,363.29 (	8,395.47)	27,642.65

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	47,821,137.72	81.35	关联方款项	1年以内	-
奥美克医疗	10,232,844.39	17.41	关联方款项	1年以内	-
				1年以内	
青岛国健海泰医疗科技有限公司	463,551.69	0.79	应收房租款	、1至2年	44,229.64
中招国际招标有限公司	150,000.00	0.26	押金	1年以内	-
奥美克生物信息	24,731.67	0.04	关联方款项	1年以内	-
	<u>58,692,265.47</u>	<u>99.85</u>			<u>44,229.64</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	36,259,914.12	91.21	关联方款项	1年以内	-
奥美克医疗	2,951,106.18	7.42	关联方款项	1年以内	-
奥美克生物信息	294,546.40	0.74	关联方款项	1年以内	-
青岛国健海泰医疗科技有限公司	179,429.93	0.45	应收房租款	1年以内	5,382.90
青岛恒润圆通商贸有限公司	22,500.00	0.06	押金	1年以内	-
	<u>39,707,496.63</u>	<u>99.88</u>			<u>5,382.90</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
权益法		
联营企业		
青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>262,854.20</u>	<u>702,274.93</u>
成本法		
子公司		
奥美克医疗	15,000,000.00	15,000,000.00
淄博海泰新光	30,000,000.00	30,000,000.00
奥美克生物信息	<u>9,900,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>
	<u>55,162,854.20</u>	<u>55,602,274.93</u>

4. 投资性房地产

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>34,180,875.88</u>
累计折旧	
年初余额	(4,040,043.27)
计提	(<u>769,069.80</u>)
年末余额	(<u>4,809,113.07</u>)
账面价值	
年末	<u>29,371,762.81</u>
年初	<u>30,140,832.61</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资性房地产（续）

2019年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	26,924,119.06
固定资产转入	<u>7,256,756.82</u>
年末余额	<u>34,180,875.88</u>
累计折旧	
年初余额	(2,557,825.12)
固定资产转入	(783,061.81)
计提	<u>(699,156.34)</u>
年末余额	<u>(4,040,043.27)</u>
账面价值	
年末	<u>30,140,832.61</u>
年初	<u>24,366,293.94</u>

5. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,958,555.93	49,901,850.99	99,986,967.17	58,966,724.02
其他业务	<u>18,148,310.05</u>	<u>6,358,723.99</u>	<u>6,463,602.34</u>	<u>3,509,209.03</u>
	<u>105,106,865.98</u>	<u>56,260,574.98</u>	<u>106,450,569.51</u>	<u>62,475,933.05</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	89,782,408.26	99,986,967.17
技术使用权收入	9,433,962.00	-
租赁收入	3,634,211.30	3,540,219.09
提供劳务	2,026,401.41	2,734,704.01
技术服务收入	<u>229,883.01</u>	<u>188,679.24</u>
	<u>105,106,865.98</u>	<u>106,450,569.51</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2020年
主要经营地区	
中国大陆	48,116,220.24
亚洲（除中国大陆）	39,927,722.29
欧洲	7,261,385.92
美国	5,993,621.74
南美洲	<u>173,704.49</u>
	<u>101,472,654.68</u>
主要产品类型	
医用光学产品	34,339,181.59
高清荧光内窥镜器械	22,657,713.57
工业及激光光学产品	17,461,544.04
生物识别产品	9,764,474.14
技术使用权收入	9,433,962.00
高清白光内窥镜器械	4,688,245.25
劳务收入	2,026,401.41
技术服务收入	229,883.01
其他	<u>871,249.67</u>
	<u>101,472,654.68</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

收入确认时间	2020年
在某一时点确认收入	
医用光学产品	34,339,181.59
高清荧光内窥镜器械	22,657,713.57
工业及激光光学产品	17,461,544.04
生物识别产品	9,764,474.14
技术使用权收入	9,433,962.00
高清白光内窥镜器械	4,688,245.25
劳务收入	2,026,401.41
技术服务收入	229,883.01
其他	871,249.67
	<u>101,472,654.68</u>

确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2020年
合同负债	<u>406,047.75</u>

6. 投资收益/（损失）

	2020年	2019年
子公司分配股利收益	105,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资损失	(929,420.73)	(277,725.07)
	<u>104,070,579.27</u>	<u>(277,725.07)</u>

1. 非经常性损益明细表

	2020年	2019年
固定资产报废及处置损失	(41,492.59) (	187,388.16)
计入当期损益的政府补助	10,617,310.72	3,136,611.88
同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润	-	3,056,572.53
公益性捐赠支出	- (	1,000.00)
社保减免	4,114,841.89	-
除上述各项之外的其他营业外收入	19,975.45	4,585.60
除上述各项之外的其他营业外支出	(13,200.28) (	13,799.65)
减：所得税影响数	<u>2,180,213.26</u>	<u>1,353,368.75</u>
减：少数股东权益影响数（税后）	<u>80,554.12</u>	<u>1,005,430.56</u>
	<u>12,436,667.81</u>	<u>3,636,782.89</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	35.98	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.34	1.29	1.29

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	31.27	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.69	1.03	1.03