

江西三鑫医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 6-00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 6-00010 号

江西三鑫医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于贵公司，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。

（一）收入的确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2019 年度贵公司主营业务收入为 71,814.00 万元，占营业收入的 99.51%，较 2018 年度 53,071.58 万元，增长 35.32%。收入确认的会计政策及披露详见附注三（二十二）、五（三十四）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析产品销售结构、主要产品的售价、成本及毛利率变动情况，并与同行业毛利率对比分析；

（3）执行细节测试，采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、发货清单、出库单、签收单、报关单及货运提单等，核查确认收入的真实性；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；

（5）结合对存货的监盘，进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉形成及商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十六）、附注六（一）所述，贵公司于 2019 年 6 月 26 日及 2019 年 7 月 12 日以非同一控制下企业合并方式取得了宁波菲拉尔医疗用品有限公司 51% 股权、成都威力生生物科技有限公司 59.75% 股权，分别形成商誉 55,975,521.03 元、23,600,787.05 元，合计 79,576,308.08 元。如财务报表附注三（十八）所述，贵公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，因此，我们将商誉形成及商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉形成，我们实施的主要审计程序包括：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 查阅并检查收购事项相关的董事会决议、公告文件、协议生效条件、工商变更登记、合并价款支付情况等资料;

(2) 评价管理层所引入的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 复核购买日被并购方可辨认净资产公允价值的合理性;

(4) 复核商誉的计算。

针对商誉减值, 我们实施的主要审计程序包括:

(1) 复核并评价管理层对资产组认定的适当性及合理性;

(2) 将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较, 评价管理层对现金流量预测的可靠性;

(3) 分析并复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性, 取得管理层减值测试报告及测试过程底稿, 复核管理层减值测试过程、减值测试方法、减值测试关键系数选取的合理性与恰当性;

(4) 复核管理层对商誉减值测试披露的适当性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年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并不涵盖其他信息, 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二〇年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	110,900,982.10	82,398,099.64
交易性金融资产	五（二）	20,000,000.00	-
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	五（三）	119,766,583.75	72,819,064.35
应收款项融资	五（四）	301,910.00	787,500.00
预付款项	五（五）	38,568,824.06	41,892,853.71
其他应收款	五（六）	4,541,981.47	5,014,877.33
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五（七）	138,521,052.19	96,424,769.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	8,617,245.96	28,346,614.81
流动资产合计		441,218,579.53	327,683,779.64
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	五（九）	5,356,905.63	4,919,239.23
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十）	414,991,532.66	338,109,274.58
在建工程	五（十一）	106,216,706.45	83,589,780.01
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十二）	64,598,725.71	38,367,873.93
开发支出	五（十三）	21,915,263.08	17,143,241.80
商誉	五（十四）	79,576,308.08	-
长期待摊费用	五（十五）	4,999,790.42	1,537,878.79
递延所得税资产	五（十六）	3,028,055.90	1,044,698.43
其他非流动资产	五（十七）	3,798,490.00	15,035,261.60
非流动资产合计		704,481,777.93	499,747,248.37
资产合计		1,145,700,357.46	827,431,028.01

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	132,631,000.00	82,416,760.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（十九）	17,600,000.00	-
应付账款	五（二十）	121,369,240.21	68,545,121.89
预收款项	五（二十一）	26,531,001.19	20,205,880.99
应付职工薪酬	五（二十二）	21,777,689.30	2,227,595.48
应交税费	五（二十三）	8,717,139.65	5,101,270.01
其他应付款	五（二十四）	73,284,817.07	27,270,200.60
其中：应付利息		175,400.68	114,341.54
应付股利		-	-
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		401,910,887.42	205,766,828.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五（二十五）	11,640,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十六）	11,785,873.82	11,347,012.82
递延所得税负债	五（十六）	2,339,499.25	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,765,373.07	11,347,012.82
负债合计		427,676,260.49	217,113,841.79
股东权益：			
股本	五（二十七）	262,705,000.00	163,315,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十八）	98,791,539.29	181,812,065.27
减：库存股	五（二十九）	20,938,415.00	22,285,750.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十）	42,200,833.65	36,259,564.06
未分配利润	五（三十一）	286,392,442.80	246,982,105.91
归属于母公司股东权益合计		669,151,400.74	606,082,985.24
少数股东权益		48,872,696.23	4,234,200.98
股东权益合计		718,024,096.97	610,317,186.22
负债和股东权益合计		1,145,700,357.46	827,431,028.01

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		91,977,170.66	63,880,715.90
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	十四(一)	73,906,985.01	71,209,481.62
应收款项融资			787,500.00
预付款项		31,747,346.36	38,623,636.55
其他应收款	十四(二)	15,199,961.22	71,326,770.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		110,900,814.26	88,885,313.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,608,983.98	20,762,173.72
流动资产合计		325,341,261.49	355,475,591.62
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		5,356,905.63	4,919,239.23
长期股权投资	十四(三)	323,233,104.00	148,250,000.00
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		266,574,609.58	208,565,945.64
在建工程		97,039,821.79	73,925,565.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,024,737.64	16,163,057.59
开发支出		21,019,666.50	14,957,059.83
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,999,458.63	1,951,775.71
其他非流动资产		340,250.00	7,341,467.60
非流动资产合计		735,588,553.77	476,074,110.90
资产合计		1,060,929,815.26	831,549,702.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		130,631,000.00	82,416,760.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,600,000.00	
应付账款		111,847,041.88	62,975,816.33
预收款项		22,022,745.73	20,955,339.97
应付职工薪酬		17,851,384.57	1,725,618.17
应交税费		2,978,272.90	4,947,073.52
其他应付款		75,519,573.57	37,664,442.80
其中：应付利息		172,476.50	114,341.54
应付股利			
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		378,450,018.65	210,685,050.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,453,204.57	5,881,890.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,453,204.57	5,881,890.57
负债合计		384,903,223.22	216,566,941.36
股东权益：			
股本		262,705,000.00	163,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,037,365.29	181,812,065.27
减：库存股		20,938,415.00	22,285,750.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,200,833.65	36,259,564.06
未分配利润		293,021,808.10	255,881,881.83
股东权益合计		676,026,592.04	614,982,761.16
负债和股东权益合计		1,060,929,815.26	831,549,702.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（三十二）	721,668,064.47	531,302,358.82
减：营业成本	五（三十二）	473,423,256.21	372,129,265.15
税金及附加	五（三十三）	5,786,381.53	5,235,361.67
销售费用	五（三十四）	101,620,899.16	64,446,757.49
管理费用	五（三十五）	52,117,264.02	37,199,312.94
研发费用	五（三十六）	15,264,457.82	8,976,188.60
财务费用	五（三十七）	6,609,875.86	-691,620.20
其中：利息费用		6,385,879.09	1,844,102.78
利息收入		131,472.06	108,119.34
加：其他收益	五（三十八）	9,776,118.14	5,004,316.64
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十九）	619,435.06	653,320.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
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）	五（四十）	901,407.95	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十一）	-626,630.50	-1,681,044.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十二）		-6,921.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		77,516,260.52	47,976,763.93
加：营业外收入	五（四十三）	270,968.84	700,000.00
减：营业外支出	五（四十四）	1,480,483.80	477,331.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,306,745.56	48,199,432.60
减：所得税费用	五（四十五）	9,769,621.55	7,294,195.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,537,124.01	40,905,237.58
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		66,552,514.08	41,380,932.71
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,390.07	-475,695.13
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		61,683,106.48	41,145,670.01
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		4,854,017.53	-240,432.43
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		66,537,124.01	40,905,237.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		61,683,106.48	41,145,670.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,854,017.53	-240,432.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.24	0.16
（二）稀释每股收益		0.23	0.16

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	661,933,287.44	528,633,690.83
减：营业成本	十四(四)	454,156,831.03	378,875,753.92
税金及附加		4,016,133.87	4,049,009.53
销售费用		88,974,803.16	57,035,918.66
管理费用		39,395,791.58	27,164,537.62
研发费用		12,727,561.65	8,734,487.08
财务费用		6,620,139.84	-680,623.42
其中：利息费用		6,296,308.80	1,844,102.78
利息收入		80,224.88	84,832.01
加：其他收益（损失以“-”号填列）		8,703,745.62	4,939,278.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	-567,792.46	653,320.64
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）		4,898,891.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-906,352.46	-2,891,532.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,921.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,170,518.40	56,148,752.17
加：营业外收入		9,367.58	700,000.00
减：营业外支出		1,459,764.13	477,331.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,720,121.85	56,371,420.84
减：所得税费用		7,307,425.99	6,907,969.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,412,695.86	49,463,451.42
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,412,695.86	49,463,451.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		59,412,695.86	49,463,451.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		761,398,002.19	572,995,755.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	16,538,633.78	17,160,648.95
经营活动现金流入小计		777,936,635.97	590,156,404.88
购买商品、接受劳务支付的现金		354,178,034.49	324,868,734.55
支付给职工以及为职工支付的现金		134,789,983.39	108,739,373.94
支付的各项税费		23,156,025.02	28,002,960.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	98,457,579.49	69,658,562.85
经营活动现金流出小计		610,581,622.39	531,269,631.64
经营活动产生的现金流量净额		167,355,013.58	58,886,773.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		339,000,000.00	394,050,000.00
取得投资收益收到的现金		619,435.06	653,320.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	165,419.42
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	五（四十六）	1,560,801.27	906,814.00
投资活动现金流入小计		341,192,236.33	395,775,554.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,046,450.66	132,434,306.06
投资支付的现金		345,000,000.00	414,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,281,578.41	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）		1,468,900.00
投资活动现金流出小计		514,328,029.07	548,653,206.06
投资活动产生的现金流量净额		-173,135,792.74	-152,877,652.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,910,040.00	24,085,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金		150,704,200.00	82,416,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		158,614,240.00	106,502,510.00
偿还债务支付的现金		107,290,040.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,656,319.95	17,601,761.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		129,946,359.95	17,601,761.24
筹资活动产生的现金流量净额		28,667,880.05	88,900,748.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,843.43	
五、现金及现金等价物净增加额		22,639,257.46	-5,090,130.00
加：期初现金及现金等价物余额		81,581,724.64	86,671,854.64
六、期末现金及现金等价物余额		104,220,982.10	81,581,724.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		699,652,768.97	572,601,060.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十四(六)	12,773,763.96	10,460,234.96
经营活动现金流入小计		712,426,532.93	583,061,295.25
购买商品、接受劳务支付的现金		341,991,656.61	337,322,729.70
支付给职工以及为职工支付的现金		118,279,247.52	98,446,052.05
支付的各项税费		19,364,479.00	25,766,491.12
支付其他与经营活动有关的现金	十四(六)	79,717,770.89	59,403,634.93
经营活动现金流出小计		559,353,154.02	520,938,907.80
经营活动产生的现金流量净额		153,073,378.91	62,122,387.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		296,000,000.00	394,050,000.00
取得投资收益收到的现金		351,537.83	653,320.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	165,419.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		714.10	
收到其他与投资活动有关的现金	十四(六)	63,980,692.05	906,814.00
投资活动现金流入小计		360,344,943.98	395,775,554.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,908,707.04	105,754,587.66
投资支付的现金		418,007,644.00	439,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十四(六)	1,050,000.00	17,288,482.92
投资活动现金流出小计		520,966,351.04	562,743,070.58
投资活动产生的现金流量净额		-160,621,407.06	-166,967,516.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,660,040.00	22,285,750.00
取得借款收到的现金		150,704,200.00	82,416,760.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		156,364,240.00	104,702,510.00
偿还债务支付的现金		102,290,040.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,569,673.84	17,601,761.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		124,859,713.84	17,601,761.24
筹资活动产生的现金流量净额		31,504,526.16	87,100,748.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-323,668.25	
五、现金及现金等价物净增加额		23,632,829.76	-17,744,380.31
加：期初现金及现金等价物余额		63,064,340.90	80,808,721.21
六、期末现金及现金等价物余额		86,697,170.66	63,064,340.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00			36,259,564.06	246,982,105.91	606,082,985.24	4,234,200.98	610,317,186.22
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	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00			36,259,564.06	246,982,105.91	606,082,985.24	4,234,200.98	610,317,186.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	99,390,000.00				-83,020,525.98	-1,347,335.00			5,941,269.59	39,410,336.89	63,068,415.50	44,638,495.25	107,706,910.75
（一）综合收益总额										61,683,106.48	61,683,106.48	4,854,017.53	66,537,124.01
（二）股东投入和减少资本	1,401,000.00				14,968,474.02	-1,347,335.00					17,716,809.02	2,495,826.00	20,212,635.02
1. 股东投入的普通股	1,401,000.00				4,259,040.00	5,660,040.00						2,250,000.00	2,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,709,434.02	-7,007,375.00					17,716,809.02	245,826.00	17,962,635.02
4. 其他													
（三）利润分配									5,941,269.59	-22,272,769.59	-16,331,500.00		-16,331,500.00
1. 提取盈余公积									5,941,269.59	-5,941,269.59			
2. 对股东的分配										-16,331,500.00	-16,331,500.00		-16,331,500.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	97,989,000.00				-97,989,000.00								
1. 资本公积转增股本	97,989,000.00				-97,989,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												37,288,651.72	37,288,651.72
四、本期期末余额	262,705,000.00				98,791,539.29	20,938,415.00			42,200,833.65	286,392,442.80	669,151,400.74	48,872,696.23	718,024,096.97

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00			36,259,564.06	255,881,881.83	614,982,761.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00			36,259,564.06	255,881,881.83	637,268,511.16
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	99,390,000.00				-82,774,699.98	-1,347,335.00			5,941,269.59	37,139,926.27	61,043,830.88
（一）综合收益总额										59,412,695.86	59,412,695.86
（二）股东投入和减少资本	1,401,000.00				15,214,300.02	-1,347,335.00					17,962,635.02
1. 股东投入的普通股	1,401,000.00				4,259,040.00	5,660,040.00					
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					10,955,260.02	-7,007,375.00					17,962,635.02
4. 其他											
（三）利润分配									5,941,269.59	-22,272,769.59	-16,331,500.00
1. 提取盈余公积									5,941,269.59	-5,941,269.59	
2. 对股东的分配										-16,331,500.00	-16,331,500.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	97,989,000.00				-97,989,000.00						
1. 资本公积转增股本	97,989,000.00				-97,989,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	262,705,000.00				99,037,365.29	20,938,415.00			42,200,833.65	293,021,808.10	676,026,592.04

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	158,720,000.00				162,446,054.85					31,313,218.92	226,654,781.04	579,134,054.81	2,674,633.41	581,808,688.22
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	158,720,000.00				162,446,054.85					31,313,218.92	226,654,781.04	579,134,054.81	2,674,633.41	581,808,688.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,595,000.00				19,366,010.42	22,285,750.00				4,946,345.14	20,327,324.87	26,948,930.43	1,559,567.57	28,508,498.00
（一）综合收益总额											41,145,670.01	41,145,670.01	-240,432.43	40,905,237.58
（二）股东投入和减少资本	4,595,000.00				19,366,010.42	22,285,750.00						1,675,260.42	1,800,000.00	3,475,260.42
1. 股东投入的普通股	4,595,000.00				17,690,750.00	22,285,750.00							1,800,000.00	1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,675,260.42							1,675,260.42		1,675,260.42
4. 其他														
（三）利润分配										4,946,345.14	-20,818,345.14	-15,872,000.00		-15,872,000.00
1. 提取盈余公积										4,946,345.14	-4,946,345.14			
2. 对股东的分配											-15,872,000.00	-15,872,000.00		-15,872,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00				36,259,564.06	246,982,105.91	606,082,985.24	4,234,200.98	610,317,186.22

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,720,000.00				162,446,054.85				31,313,218.92	227,236,775.55	579,716,049.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	158,720,000.00				162,446,054.85				31,313,218.92	227,236,775.55	579,716,049.32
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,595,000.00				19,366,010.42	22,285,750.00			4,946,345.14	28,645,106.28	35,266,711.84
（一）综合收益总额										49,463,451.42	49,463,451.42
（二）股东投入和减少资本	4,595,000.00				19,366,010.42	22,285,750.00					1,675,260.42
1. 股东投入的普通股	4,595,000.00				17,690,750.00	22,285,750.00					
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					1,675,260.42						1,675,260.42
4. 其他											
（三）利润分配									4,946,345.14	-20,818,345.14	-15,872,000.00
1. 提取盈余公积									4,946,345.14	-4,946,345.14	
2. 对股东的分配										-15,872,000.00	-15,872,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	163,315,000.00				181,812,065.27	22,285,750.00			36,259,564.06	255,881,881.83	614,982,761.16

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西三鑫医疗科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是江西三鑫医疗器械集团有限公司，成立于 1997 年 3 月 7 日。2010 年 9 月 18 日，根据股东会决议，将江西三鑫医疗器械集团有限公司整体变更为江西三鑫医疗科技股份有限公司。2011 年 1 月 18 日南昌市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，注册资本 5,200 万元。2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]719 号”文核准，2015 年 5 月 6 日首次向社会公众发行人民币普通股 1,986 万股，于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币 1,986 万元，变更后的注册资本为人民币 7,936 万元。截至 2019 年 12 月 31 日本公司注册资本为 262,705,000.00 元。统一社会信用代码：91360100613026983X；法定代表人：彭义兴。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌县小蓝经济开发区富山大道 999 号。组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：医疗器械制造业。

经营范围：医疗器械的生产、经营；医疗设备租赁；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务及本企业的进料加工和“三来一补”业务。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品：注射类、输液输血类、血液净化类、留置导管类、心胸外科类、其他医用耗材类六大系列产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 3 月 26 日经公司第四届董事会第二次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计九家，详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.4
机器设备	10-14	5	9.5-6.8
运输设备	8	5	11.87
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
商标权	10	直线法
专有技术	4-5	直线法
软件	5	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

（1）本公司研发流程：

①立项：通过营销中心市场调研等途径，技术中心会同营销中心等部门，提出《项目建议书》；

②设计和开发项目计划书：由研发部门成立项目小组，提出研发提纲和进度计划，制订研发项目具体的输入清单，包括：产品的预期用途、使用说明、市场的法律法规要求等；

③设计开发方案（设计输入）：通过研究，提出研发产品的输入要求，如：原材料、组件和部件规范，图纸和部件的清单，医疗器械所需的制造环境要求等；

④样品试制及验证：按照输入要求试制样品，经过自行检测，通过检测数据来验证；在这一过程中，由于对于新产品的认知程度不同，可能需要反复进行，通过验证后，形成《设计和开发验证报告》；

⑤项目评审（设计输出）：由项目小组召集相关人员（如：生产、技术、质量检测、采购、销售等人员组成的评审小组；必要时聘请专家）开展输出评审，经总工程师批准，形成《设计和开发评审报告》；

⑥产品试产：评审通过后，由技术中心指导公司生产部门，并在其他相关部门的配合下，进行适当数量的产品试产，技术中心编制《试生产可行性报告》和《试生产总结报告》，进行设计向生产的转换；

⑦质量自检：质量检测部门对试产的产品进行检验，检验合格后出具《自测报告》；

⑧第三方检测：根据《医疗器械注册管理办法》的要求，由质量管理部委托国家认定的检测机构进行产品第三方检测，出具《检测报告》；

⑨申请伦理：根据《医疗器械临床试验规定》，如需临床试验，需先向医院申请伦理，伦理委员会通过后开展相应的临床方案实施工作；

⑩临床试验：取得伦理批件后，则在有临床试验资质的医疗临床机构进行产品的临床试验，并取得《临床试验报告》；

⑪产品注册：临床试验合格（如需临床试验）或取得《检测报告》（无需临床试验）后，按照《医疗器械注册管理办法》要求，向相关药监部门申报注册受理，经相关药监部门注册评审和批准后，获得产品注册证书，即完成该项目的开发。

（2）资本化时点的确定

①需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；②不需要临床试验的研发项目以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二） 收入

1、销售商品

①直销方式的具体确认原则

在“医院”或“政府”采购等直销方式下，公司通过参与医院或政府举办的医疗器械采购招投标取得订单，当公司中标后即与医院和政府卫生部门签署招标文件和销售合同，在公司按照招标文件和销售合同约定内容向其移交商品并取得其签收确认时，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至医院和政府卫生部门，公司据此确认销售收入。

自营出口方式下，本公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

②经销方式的具体确认原则

在“经销商经销”模式下，由经销商与本公司签订经销协议，公司将货物送达经销商或交付货运公司发给经销商后，公司财务部根据经销商签收的发货清单，或以与经销商约定的货运公司开具的货运单据，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至经销商，公司据此确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时

确认让渡资产使用权收入。

（二十三） 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	787,500.00	-787,500.00	
应收款项融资		787,500.00	787,500.00
其他流动资产		20,700,000.00	20,700,000.00
可供出售金融资产	20,700,000.00	-20,700,000.00	

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	787,500.00	-787,500.00	
应收款项融资		787,500.00	787,500.00
其他流动资产		20,700,000.00	20,700,000.00
可供出售金融资产	20,700,000.00	-20,700,000.00	

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本次会计政策变更已经公司第三届董事会第二十次会议审议通过。

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	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15%
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	25%
云南三鑫医疗科技有限公司	25%
江西赣医健康产业投资有限公司	25%
江西赣牧医疗器械有限公司	25%
江西义鑫医疗器械有限公司	20%
四川威力生医疗科技有限公司	25%
江西鑫威康贸易有限公司	20%
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	25%
成都威力生生物科技有限公司	15%

(二) 税收优惠及批文

1、所得税税收优惠

本公司于2018年11月5日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201836000534），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2018年8月13日起至2021年8月12日享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司控股子公司成都威力生生物科技有限公司于2018年12月3日取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201851001022），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2018年1月1日起至2020年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司子公司江西义鑫医疗器械有限公司、江西鑫威康贸易有限公司根据财政部、国家税务总局《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），对小型微利企业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。

2、增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，除盖帽和干粉桶退税率为 10%外，其余产品退税率为 13%。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	29,686.36	7,729.47
银行存款	107,871,295.74	81,573,995.17
其他货币资金	3,000,000.00	816,375.00
合计	110,900,982.10	82,398,099.64

注：本账户期末银行存款有 2,280,000.00 元为定期存单质押、1,400,000.00 元为专项资金冻结；其他货币资金为银行汇票承兑保证金。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
其中：其他-理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	127,545,378.73	100.00	7,778,794.98	6.10
合计	127,545,378.73	100.00	7,778,794.98	6.10

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	77,073,355.04	100.00	4,254,290.69	5.52
合计	77,073,355.04	100.00	4,254,290.69	5.52

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	115,546,007.66	5	5,792,546.14	74,305,504.23	5	3,715,275.22
1 至 2 年	9,801,391.28	10	980,139.13	1,932,198.19	10	193,219.82
2 至 3 年	1,398,641.74	30	419,592.53	370,673.12	30	111,201.94
3 至 4 年	342,254.55	50	171,127.28	457,966.30	50	228,983.15
4 至 5 年	208,468.00	80	166,774.40	7,013.20	80	5,610.56
5 年以上	248,615.50	100	248,615.50			
合计	127,545,378.73	6.10	7,778,794.98	77,073,355.04	5.52	4,254,290.69

注：期末坏账准备中 3,798,616.11 元系本期非同一控制下企业合并转入。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 274,111.82 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	11,742,993.07	9.21	587,149.65
客户 2	5,096,622.50	4.00	254,831.13
客户 3	4,578,205.17	3.59	228,910.26
客户 4	2,625,609.00	2.06	131,280.45
客户 5	2,541,482.85	1.99	127,074.14
合计	26,584,912.59	20.85	1,329,245.63

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	301,910.00	787,500.00
合计	301,910.00	787,500.00

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,802,222.98	
合计	16,802,222.98	

注：本账户期末无用于抵押、质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,253,417.35	96.59	41,367,361.36	98.75
1 至 2 年	1,303,904.03	3.38	409,359.35	0.98
2 至 3 年	11,502.68	0.03	112,058.00	0.27
3 年以上			4,075.00	
合计	38,568,824.06	100.00	41,892,853.71	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	29,147,498.59	75.57
供应商 2	2,021,275.00	5.24
供应商 3	855,194.34	2.22
供应商 4	750,000.00	1.94
供应商 5	724,169.00	1.88
合计	33,498,136.93	86.85

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,341,688.83	6,372,420.68
减：坏账准备	799,707.36	1,357,543.35
合计	4,541,981.47	5,014,877.33

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,406,938.00	2,888,328.48
押金	106,000.00	618,547.50
其他	3,828,750.83	2,865,544.70
减：坏账准备	799,707.36	1,357,543.35
合计	4,541,981.47	5,014,877.33

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,049,157.84	57.08	2,924,537.86	45.89
1 至 2 年	707,928.01	13.25	1,576,484.25	24.74
2 至 3 年	1,411,902.98	26.43	636,600.00	9.99
3 至 4 年	20,000.00	0.37	493,876.07	7.75
4 至 5 年	49,700.00	0.93	625,862.50	9.82
5 年以上	103,000.00	1.94	115,060.00	1.81
合计	5,341,688.83	100.00	6,372,420.68	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,357,543.35			1,357,543.35
期初余额在本期重新评估后	1,357,543.35			1,357,543.35
本期计提				
本期转回	-627,296.13			-627,296.13
本期核销	-60,000.00			-60,000.00
其他变动	129,460.14			129,460.14
期末余额	799,707.36			799,707.36

注：其他变动系本期非同一控制下企业合并转入。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南昌市就业工作领导小组办公室	代发工资	1,276,951.36	2-3 年	23.91	383,085.41
江西省云盛置业有限公司	维修工程及材料款	301,232.00	1 年以内	5.64	15,061.60
凯里中心医院	设备租赁款	274,201.50	1 年以内	5.13	13,710.08
山东省疾病预防控制中心	保证金	262,831.00	1-2 年、2-3 年	4.92	35,567.10

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
成都中医药大 学附属医院	临床测验费	251,111.60	1 年以内	4.70	12,555.58
合计		2,366,327.46		44.30	459,979.77

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,996,891.16		53,996,891.16	29,913,290.62		29,913,290.62
周转材料	908,936.15		908,936.15	290,975.75		290,975.75
委托加工材料	239,526.40		239,526.40			
自制半成品及 在产品	25,334,572.76		25,334,572.76	18,558,135.96		18,558,135.96
库存商品（产 成品）	59,250,048.00	1,208,922.28	58,041,125.72	48,244,659.25	582,291.78	47,662,367.47
合计	139,729,974.47	1,208,922.28	138,521,052.19	97,007,061.58	582,291.78	96,424,769.80

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品（产 成品）	582,291.78	626,630.50			1,208,922.28
合计	582,291.78	626,630.50			1,208,922.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,046,831.20	7,625,614.81
待认证进项税额	1,301,407.84	
预缴所得税	345,815.24	
预付摊销费用	923,191.68	21,000.00
成都威力生生物科技有限公司 21.79%的股权（一揽子交易）		20,700,000.00
合计	8,617,245.96	28,346,614.81

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(九) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额	折现率
----	------	------	-----

	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	区间
融资租赁款	5,356,905.63		5,356,905.63	4,919,239.23		4,919,239.23	14.03%-28.28%
其中：未实现 融资收益	3,983,752.09		3,983,752.09	3,917,428.64		3,917,428.64	
合计	5,356,905.63		5,356,905.63	4,919,239.23		4,919,239.23	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	414,991,532.66	338,109,274.58
减：减值准备		
合计	414,991,532.66	338,109,274.58

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	229,638,921.78	195,525,695.10	7,068,321.53	15,740,408.16	447,973,346.57
2.本期增加金额	68,945,713.95	40,466,585.98	2,151,924.25	1,393,392.36	112,957,616.54
(1) 购置	935,759.87	3,441,716.80	262,225.57	643,352.30	5,283,054.54
(2) 在建工程转入	51,711,039.57	32,559,131.05	-	85,757.22	84,355,927.84
(3) 企业合并增加	16,298,914.51	4,465,738.13	1,889,698.68	664,282.84	23,318,634.16
3.本期减少金额		9,395,275.93		4,946,930.73	14,342,206.66
(1) 处置或报废		9,395,275.93		4,946,930.73	14,342,206.66
4.期末余额	298,584,635.73	226,597,005.15	9,220,245.78	12,186,869.79	546,588,756.45
二、累计折旧					
1.期初余额	28,160,450.99	67,796,474.00	3,590,889.73	10,316,257.27	109,864,071.99
2.本期增加金额	8,329,419.14	22,657,863.80	2,163,029.25	1,877,416.21	35,027,728.40
(1) 计提	6,005,073.88	19,782,815.17	751,793.62	1,437,356.71	27,977,039.38
(2) 企业合并增加	2,324,345.26	2,875,048.63	1,411,235.63	440,059.50	7,050,689.02
3.本期减少金额		8,640,161.90		4,654,414.70	13,294,576.60
(1) 处置或报废		8,640,161.90		4,654,414.70	13,294,576.60
4.期末余额	36,489,870.13	81,814,175.90	5,753,918.98	7,539,258.78	131,597,223.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	262,094,765.60	144,782,829.25	3,466,326.80	4,647,611.01	414,991,532.66
2.期初账面价值	201,478,470.79	127,729,221.10	3,477,431.80	5,424,150.89	338,109,274.58

截止 2019 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,950,778.60	13,253,239.70		697,538.90
运输设备	2,510,516.03	2,384,990.25		125,525.78
其他设备	256,580.80	243,751.76		12,829.04
合计	16,717,875.43	15,881,981.71		835,893.72

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	106,216,706.45	83,589,780.01
减：减值准备		
合计	106,216,706.45	83,589,780.01

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
春和景明商铺装修工程				16,434,985.45		16,434,985.45
小蓝四车间净化装修工程				8,376,479.63		8,376,479.63
小蓝七车间工程	5,688,073.44		5,688,073.44	3,820,502.49		3,820,502.49
黑龙江鑫品嘶厂房装修工程				3,855,228.73		3,855,228.73
四川威力租用厂房装修工程	6,844,954.26		6,844,954.26	286,406.32		286,406.32
四川威力生一期厂房自建项目	288,881.03		288,881.03			
待调试机械设备	14,301,689.00		14,301,689.00	11,508,887.58		11,508,887.58
管理软件	627,358.49		627,358.49	1,767,634.85		1,767,634.85
透析膜生产线	47,913,792.53		47,913,792.53	11,987,068.97		11,987,068.97
透析器生产线	27,573,908.33		27,573,908.33	22,641,523.00		22,641,523.00
春和景明透析中心	954,820.96		954,820.96	1,744,894.29		1,744,894.29
云南医疗器械生产项目	1,025,153.82		1,025,153.82	1,166,168.70		1,166,168.70
零星工程	998,074.59		998,074.59			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	106,216,706.45		106,216,706.45	83,589,780.01		83,589,780.01

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
春和景明 商铺装修 工程	1,736.55	16,434,985.45	382,866.51	16,817,851.96		
小蓝七车 间工程	2,658.52	3,820,502.49	19,283,124.31	17,415,553.36		5,688,073.44
云南医疗 器械生产 项目	18,000.00	1,166,168.70	2,824,141.88	2,965,156.76		1,025,153.82
透析膜生 产线	8,100.00	11,987,068.97	35,926,723.56			47,913,792.53
透析器生 产线	2,985.00	22,641,523.00	4,932,385.33			27,573,908.33
合计		56,050,248.61	63,349,241.59	37,198,562.08		82,200,928.12

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
春和景明 商铺装修 工程	100	100				自筹
小蓝七车 间工程	86.90	88.00				自筹
云南医疗 器械生产 项目	96.00	96.00	1,553,023.94			自筹及募集资金
透析膜生 产线	59.15	60.00				自筹
透析器生 产线	92.36	93.00				自筹
合计			1,553,023.94			

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,807,097.00	33,366,806.82		1,842,345.22	63,016,249.04

项目	土地使用权	专有技术	商标权	软件	合计
2. 本期增加金额	17,380,891.92	12,760,067.60	3,388,717.66	1,451,598.58	34,981,275.76
(1) 购置	12,138,000.00				12,138,000.00
(2) 内部研发		11,373,267.60			11,373,267.60
(3) 企业合并增加	5,242,891.92	1,386,800.00	3,388,717.66		10,018,409.58
(4) 在建工程转入				1,451,598.58	1,451,598.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	45,187,988.92	46,126,874.42	3,388,717.66	3,293,943.80	97,997,524.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,532,839.47	20,307,456.58		808,079.06	24,648,375.11
2. 本期增加金额	1,432,532.90	6,841,836.16	180,343.03	295,711.89	8,750,423.98
(1) 计提	721,499.29	6,763,632.64	178,243.03	295,711.89	7,959,086.85
(2) 企业合并增加	711,033.61	78,203.52	2,100.00		791,337.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	4,965,372.37	27,149,292.74	180,343.03	1,103,790.95	33,398,799.09
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,222,616.55	18,977,581.68	3,208,374.63	2,190,152.85	64,598,725.71
2. 期初账面价值	24,274,257.53	13,059,350.24		1,034,266.16	38,367,873.93

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面余额的比例 47.07%。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
一次性使用体外循环管路	3,544,155.05	1,936,398.22				5,480,553.27
弹簧驱动式无针注射器	4,349,615.49	1,164,210.92				5,513,826.41
一次性使用空心纤维透析器(低通)	2,627,110.86	608,599.21			3,235,710.07	
一次性使用空心纤维透析器(高通)	2,848,179.44	1,799,452.61			4,647,632.05	
生物蛋白胶制器(双联混药包)	998,468.90	72,293.38			1,070,762.28	
血液透析溶缩物(低钙透析液)	282,501.74	2,434,527.54				2,717,029.28
血液透析溶缩物(黑龙江)	119,081.16	184,885.90			303,967.06	
一次性使用非PVC 静脉留置针	307,028.35	1,564,663.89				1,871,692.24
一次性使用精密过滤输液器(云南)	888,968.62	178,722.06			1,067,690.68	
一次性使用静脉输液针(云南)	233,666.23	149,202.87			382,869.10	
一次性使用普通输液器(云南)	639,283.57	25,352.79			664,636.36	
真空采血管(云南)	10,004.93	292,503.10				302,508.03
一次性使用体外循环管路(云南)	295,177.46	217,335.97				512,513.43
一次性使用空心纤维透析器(低通, PP+自制膜)		2,296,005.98				2,296,005.98
透析液过滤器		234,144.91				234,144.91
一次性使用精密过滤输液器带针(TPE 输液器)		608,301.38				608,301.38
一次性使用空心纤维透析器(高通, PP+自制膜)		2,298,113.03				2,298,113.03
一次性使用静脉留置针(云南)		80,575.12				80,575.12
合计	17,143,241.80	16,145,288.88	-	-	11,373,267.60	21,915,263.08

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一次性使用体外循环管路	2016-9-26	检测报告	申请注册
弹簧驱动式无针注射器	2016-11-9	伦理批件	临床试验
一次性使用空心纤维透析器（低通）	2017-9-21	伦理批件	已注册
一次性使用空心纤维透析器（高通）	2017-9-21	伦理批件	已注册
生物蛋白胶制器（双联混药包）	2017-11-16	检测报告	已注册
血液透析溶缩物（低钙透析液）	2018-9-12	伦理批件	临床试验
血液透析溶缩物（黑龙江）	2018-7-23	检测报告	已注册
一次性使用非 PVC 静脉留置针	2018-7-17	伦理批件	申请注册
一次性使用精密过滤输液器（云南）	2016-12-28	检验报告	已注册
一次性使用静脉输液针（云南）	2018-7-4	检验报告	已注册
一次性使用普通输液器（云南）	2016-12-28	检验报告	已注册
真空采血管（云南）	2018-11-26	检验报告	申请注册
一次性使用体外循环管路（云南）	2018-6-28	检验报告	申请注册
一次性使用空心纤维透析器（低通，PP+自制膜）	2019-7-17	伦理批件	临床试验
透析液过滤器	2019-10-28	伦理批件	申请注册
一次性使用精密过滤输液器 带针（TPE 输液器）	2019-3-27	伦理批件	申请注册
一次性使用空心纤维透析器（高通，PP+自制膜）	2019-7-17	伦理批件	临床试验
一次性使用静脉留置针（云南）	2019-5-9	检验报告	申请注册
合计			

（十四）商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波菲拉尔医疗用品有限公司		55,975,521.03				55,975,521.03
成都威力生生物科技有限公司		23,600,787.05				23,600,787.05
合计		79,576,308.08				79,576,308.08

2、商誉减值情况

项目	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
商誉账面余额①	55,975,521.03	23,600,787.05
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	55,975,521.03	23,600,787.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	53,780,402.56	15,898,438.14

项目	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	109,755,923.59	39,499,225.19
资产组的账面价值⑥	9,882,935.43	14,944,654.45
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	119,638,859.02	54,443,879.64
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	206,592,027.27	65,319,170.39
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合，具备完整的投入、加工处理过程和产出能力。本公司商誉所在资产组是以被收购公司资产划分为一个资产组，资产组账面价值构成包括固定资产、无形资产等长期资金，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例，即 124,007,644.00- 44,431,335.92=79,576,308.08 元。

（2）商誉减值测试的过程与方法

本公司分别将宁波菲拉尔医疗用品有限公司、成都威力生生物科技有限公司认定为资产组，各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于财务详细预算确定，以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于相关行业的预测，根据历史经验及对市场发展的预测确定，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。

商誉减值关键参数如下：

项目	预测期	预测预期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	2020-2024年	注 1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.13%
成都威力生生物科技有限公司	2020-2024年	注 2	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.32%

注 1：宁波菲拉尔医疗用品有限公司在 2020-2024 年预测期主营业务收入增长率分别为 5.57%、4.26%、3.89%、2.00%、2.00%。

注 2：成都威力生生物科技有限公司在 2020-2024 年预测期主营业务收入增长率分别为 26.99%、27.84%、28.10%、27.75%、26.60%。

（3）商誉减值测试的影响

宁波菲拉尔医疗用品有限公司业绩承诺完成情况：

年度	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	
	承诺金额	实现金额（净利润与扣除非经常性损益后孰低）
2019年度	18,500,000.00	19,791,546.33
2020年度	20,000,000.00	
2021年度	21,500,000.00	

本公司收购宁波菲拉尔医疗用品有限公司的业绩承诺期为2019年-2021年三个会计年度，本期为第一个业绩承诺年度，超额完成业绩承诺1,291,546.33元。

经进行减值测试，本期未发现资产组的可收回金额低于其账面价值，故不需计提商誉减值准备。

（十五）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房租金	1,537,878.79		496,212.15		1,041,666.64
厂房装修费		4,537,932.71	579,808.93		3,958,123.78
合 计	1,537,878.79	4,537,932.71	1,076,021.08		4,999,790.42

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,684,687.45	9,594,385.25	784,497.22	5,203,333.33
股份支付费用	1,117,092.81	6,953,365.42	251,289.06	1,675,260.42
内部交易未实现利润	226,275.64	1,508,504.27	8,912.15	59,414.36
小 计	3,028,055.90	18,056,254.94	1,044,698.43	6,938,008.11
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,339,499.25	12,064,629.45		
小计	2,339,499.25	12,064,629.45		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	676,788.23	894,815.38
可抵扣亏损	15,122,257.10	14,242,843.48
合 计	15,799,045.33	15,137,658.86

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	219,853.58	219,853.58	
2022 年度	1,811,145.74	3,781,534.64	
2023 年度	8,812,789.40	10,241,455.26	
2024 年度	4,278,468.38		
合计	15,122,257.10	14,242,843.48	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,798,490.00	9,035,261.60
预付土地款		6,000,000.00
合计	3,798,490.00	15,035,261.60

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		23,000,000.00
保证借款	17,631,000.00	9,416,760.00
信用借款	115,000,000.00	50,000,000.00
合计	132,631,000.00	82,416,760.00

注：保证借款系本公司向中国光大银行南昌分行营业部借款 15,631,000.00 元，由控股股东彭义兴、雷凤莲提供担保；本公司子公司成都威力生物科技有限公司向成都银行股份有限公司高新支行借款 2,000,000.00 元，由子公司股东陈贵文、邓芳、刘韶林、喻小花提供担保。

(十九) 应付票据

借款条件	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,600,000.00	
合计	17,600,000.00	

(二十) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	118,067,522.47	65,493,364.90
1 年以上	3,301,717.74	3,051,756.99
合计	121,369,240.21	68,545,121.89

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	600,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 2	248,900.00	未结算
供应商 3	223,600.00	未结算
合计	1,072,500.00	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,624,670.41	19,024,975.14
1 年以上	5,906,330.78	1,180,905.85
合计	26,531,001.19	20,205,880.99

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
客户 1	1,513,372.80	未结算
客户 2	380,241.38	未结算
客户 3	323,390.00	未结算
合计	2,217,004.18	

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,227,595.48	155,719,495.54	136,217,922.14	21,729,168.88
离职后福利-设定提存计划		8,278,845.46	8,230,325.04	48,520.42
合计	2,227,595.48	163,998,341.00	144,448,247.18	21,777,689.30

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,165,320.39	140,907,181.88	121,495,958.70	21,576,543.57
职工福利费		6,600,896.36	6,600,896.36	-
社会保险费		5,200,581.04	5,193,182.58	7,398.46
其中：医疗保险费		4,643,939.51	4,638,806.81	5,132.70
工伤保险费		230,471.49	228,205.73	2,265.76
生育保险费		326,170.04	326,170.04	-
住房公积金		1,123,416.00	1,123,416.00	
工会经费和职工教育经费	62,275.09	1,887,420.26	1,804,468.50	145,226.85
合计	2,227,595.48	155,719,495.54	136,217,922.14	21,729,168.88

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		8,000,923.22	7,954,491.10	46,432.12
失业保险费		277,922.24	275,833.94	2,088.30
合计		8,278,845.46	8,230,325.04	48,520.42

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,726,789.87	100,566.76
企业所得税	3,755,186.00	2,263,029.65
房产税	533,324.26	175,081.16
土地使用税	225,654.27	161,488.75
个人所得税	47,454.41	53,333.65
城市维护建设税	211,263.59	154,775.70
教育费附加	125,157.29	92,199.68
地方教育费附加	83,438.19	61,466.45
印花税		1,797.30
其他税费	8,871.77	2,037,530.91
合计	8,717,139.65	5,101,270.01

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	175,400.68	114,341.54
其他应付款项	73,109,416.39	27,155,859.06
合计	73,284,817.07	27,270,200.60

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	175,400.68	114,341.54
合计	175,400.68	114,341.54

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	1,668,063.82	1,673,621.04
维修工程及材料款	1,195,005.55	100,000.00
运输费用	5,682,998.40	
限制性股票回购款	20,938,415.00	22,285,750.00
股权收购款（注）	40,800,000.00	
其他	2,824,933.62	3,096,488.02
合计	73,109,416.39	27,155,859.06

注：根据 2019 年 3 月 27 日本公司与赵婵娟、徐少梅签订《支付现金购买资产协议》，本次收购宁波菲拉医药用品有限公司 51% 股权，交易价格为 81,600 万元，分为两期支付，各支付 50%。第一期交易对价支付为在完成股份交割且完成工商变更登记之日 15 个工作日内，即 4,080 万元，第二期交易对价支付为业绩承诺期第一年，完成当年业绩承诺后 15 个工作日内支付剩余 50% 交易款项，即 4,080 万元。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票回购义务	15,278,375.00	尚未到解锁期
合计	15,278,375.00	—

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	7,640,000.00	
其他长期应付款项	4,000,000.00	
合计	11,640,000.00	

注：其他长期应付款系本期非同一控制下企业合并转入，被并购子公司成都威力生生物科技有限公司于 2011 年与成都生产力促进中心签订“血液透析机系列产品项目项目权益投资协议书”，约定成都生产力促进中心对公司血液透析机系列产品项目投资 350 万元，占该项目权益 10%。按照协议执行期血液透析机系列产品经营状况，预计退还成都生产力促进中心本利 400 万元。

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
佩戴式人工肾		2,640,000.00		2,640,000.00	专项课题
新型血液透析用水处理设备成果转化		1,000,000.00		1,000,000.00	专项课题
多功能血液透析滤过机		1,000,000.00		1,000,000.00	专项课题
中国制造 2025 四川行动与创新驱动资金项目		1,140,000.00		1,140,000.00	专项课题
血液透析机信息化应用产业化		1,400,000.00		1,400,000.00	专项课题
便携式人工肾		500,000.00	40,000.00	460,000.00	专项课题
合计		7,680,000.00	40,000.00	7,640,000.00	

注：专项应付款本期增加系本期非同一控制下企业合并转入，被并购子公司成都威力生生物科技有限公司收到专项应付款情况如下：1、根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2017 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2017】78 号），公司收到新型血液透析用水处理设备成果转化项目资金 100 万元和佩戴式人工肾装置研发项目资金 264 万元；2、根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2015 年省级第一批科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2015】74 号），公司收到多功能血液透析滤过机课题经费 100 万元；3、根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》（成财企【2016】66 号），公司收到产业研究与开发专项资金 114 万元；4、根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省安排 2014 年信息化和工业化融合专项资金的通知》（成财建【2014】95 号），公司收到信息化和工业化融合专项资金 140 万元；5、根据成都市财政局、《关于下达 2019 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2019】35 号），公司收到便携式血液净化设备的

研发专项资金 50 万元。

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,347,012.82	1,357,200.00	918,339.00	11,785,873.82	与资产相关分摊
合计	11,347,012.82	1,357,200.00	918,339.00	11,785,873.82	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目国家补助资金	1,549,377.25		291,591.00		1,257,786.25	与资产相关
年产 2000 万支静脉留置针技术改造项目贴息	1,000,000.00		154,409.04		845,590.96	与资产相关
土地返还款	5,900,505.12		133,129.80		5,767,375.32	与资产相关
血液透析溶缩液研究项目	104,000.00		15,999.96		88,000.04	与资产相关
标准厂房建设	647,500.04		17,499.96		630,000.08	与资产相关
透析系列产品及留置针扩产技术改造项目	825,742.53		100,089.96		725,652.57	与资产相关
透析器智能化车间项目	908,333.42		99,999.96		808,333.46	与资产相关
技术改造项目	232,586.14	1,187,200.00	78,539.91		1,341,246.23	与资产相关
新增研发设备补贴	63,968.32	170,000.00	15,079.41		218,888.91	与资产相关
医疗器械生产项目一期	115,000.00		12,000.00		103,000.00	与资产相关
合计	11,347,012.82	1,357,200.00	918,339.00	-	11,785,873.82	

注：本期新增补助金额系根据南昌市财政局《关于下达兑现 2017 年度生物医药产业政策补助资金的通知》（洪财工指[2019]37 号），收到 2017 年企业现有研发中心新增试验、检测等研发设备补贴 17 万元以及支持技术改造项目资金 118.72 万元。

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,315,000.00	1,401,000.00		97,989,000.00		99,390,000.00	262,705,000.00

注 1：根据第三届董事会第十九次会议决议和 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向 20 名激励对象定向发行限制性股票 140.10 万股，授予价格为人民币 4.04 元/股，共收到股款 5,660,040.00 元，其中 1,401,000.00 元计入股本，剩余 4,259,040.00 元计入资本溢价。

注 2：根据 2019 年 4 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 97,989,000 股，2019 年 5 月 20 日经南昌市市场和质量监督管理局变更登记。

（二十八）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	180,136,804.85	9,428,415.00	97,989,000.00	91,576,219.85
二、其他资本公积	1,675,260.42	10,709,434.02	5,169,375.00	7,215,319.44
其中：其他	1,675,260.42	10,709,434.02	5,169,375.00	7,215,319.44
合计	181,812,065.27	20,137,849.02	103,158,375.00	98,791,539.29

注 1：资本溢价本期增减系 1、本期增加：实施 2018 年预留部分限制性股票股权激励发行股份增加 4,259,040.00 元以及 2018 年股份支付第一批限制性股票达到行权条件解锁自其他资本公积转入 5,169,375.00 元；2、本期减少：详见附注五（二十九）注释 2。

注 2：其他资本公积增减系：1、本期增加系公司实施限制性股票激励计划，股份支付费用本期摊销 10,709,434.02 元；2、本期减少系 2018 年股份支付第一批限制性股票达到行权条件解锁自其他资本公积转出 5,169,375.00 元。

（二十九）库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股	22,285,750.00	5,660,040.00	7,007,375.00	20,938,415.00	
合计	22,285,750.00	5,660,040.00	7,007,375.00	20,938,415.00	

注：1、本期增加系本期实施 2018 年预留部分限制性股票股权激励发行股份存在回购义务使得库存股增加 5,660,040.00 元；2、本期减少系 2018 年股份支付第一批限制性股票达到行权条件解锁使得库存股减少 6,547,875.00 元以及 2018 年度股利分配方案授予 2018 年限制性股票可撤销现金股利使得库存股减少 459,500.00 元。

（三十）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,259,564.06	5,941,269.59		42,200,833.65
合计	36,259,564.06	5,941,269.59		42,200,833.65

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

（三十一）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	246,982,105.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	246,982,105.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,683,106.48	
减：提取法定盈余公积	5,941,269.59	母公司净利润的 10%

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	246,982,105.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	246,982,105.91	
应付普通股股利	16,331,500.00	每 10 股分 1 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	286,392,442.80	

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	718,147,374.32	472,167,823.19	530,715,836.04	372,129,265.15
注射类	79,299,058.40	61,766,523.44	93,876,808.06	67,878,204.46
输液输血类	73,374,894.69	64,435,145.68	78,978,620.32	66,534,280.06
留置导管类	73,998,140.34	31,560,457.70	69,562,706.06	30,454,249.91
血液净化类	450,279,721.76	295,752,486.19	283,200,340.68	202,896,641.17
心胸外科类	32,999,640.19	15,930,116.67		
其他医用耗材类	7,859,288.33	2,723,093.51	5,097,360.92	4,365,889.55
技术服务收入	336,630.61	-		
二、其他业务小计	3,520,690.15	1,255,433.02	586,522.78	
租金	1,162,303.47	-	586,522.78	
材料销售	2,358,386.68	1,255,433.02		
合计	721,668,064.47	473,423,256.21	531,302,358.82	372,129,265.15

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,357,796.23	1,312,195.87
教育费附加	803,792.15	768,581.52
地方教育费附加	535,861.45	526,581.62
房产税	1,600,314.85	1,430,836.36
土地使用税	1,136,772.42	978,180.46
印花税	325,753.57	196,453.00
车船税	18,067.70	16,515.45
其他	8,023.16	6,017.39
合计	5,786,381.53	5,235,361.67

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	26,931,762.57	12,736,135.15

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	17,712,242.85	12,869,696.82
运输及报关代理费	41,108,674.95	26,618,118.13
招待费	1,284,516.20	852,506.40
广告宣传费	4,144,087.56	3,662,612.12
办公费及其他	10,439,615.03	7,707,688.87
合计	101,620,899.16	64,446,757.49

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,092,538.99	13,054,235.38
折旧及摊销费用	11,851,416.18	9,657,231.28
招待费	2,408,752.22	1,763,780.91
办公费及其他	20,764,556.63	12,724,065.37
合计	52,117,264.02	37,199,312.94

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	8,601,171.38	5,629,188.11
材料费用	5,181,504.64	1,381,891.23
折旧	608,529.70	615,587.78
其他	873,252.10	1,243,571.48
临床试验检测费		105,950.00
合计	15,264,457.82	8,976,188.60

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,385,879.09	1,844,102.78
减：利息收入	131,472.06	108,119.34
减：汇兑收益	-247,843.43	2,550,666.32
手续费支出	107,625.40	123,062.68
合计	6,609,875.86	-691,620.20

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生物医药产业政策补助资金（注1）	5,695,800.00		与收益相关
房租补贴款	905,520.00		与收益相关
高质量发展目标管理考核资金	473,000.00		与收益相关
外经贸发展扶持资金（注2）	592,100.00	479,200.00	与收益相关
研发经费补助（注3）	260,000.00	350,000.00	与收益相关
运费补助（注4）	600,000.00	300,000.00	与收益相关
专利补助		256,600.00	与收益相关
出口创汇补贴		50,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业奖励政策专项补贴		2,804,100.00	与收益相关
清洁生产补助		50,000.00	与收益相关
递延收益摊销	918,339.00	714,416.64	与资产相关
其他零星政府补助	331,359.14		与收益相关
合计	9,776,118.14	5,004,316.64	

注 1：根据南昌市财政局《关于下达兑现 2017 年度生物医药产业政策补助资金的通知》（洪财工指[2019]37 号），收到血液透析干粉、输液器、血液透析循环管路等补助资金 414.58 万元以及市场开拓补助资金 155 万元。

注 2：根据江西省财政厅《关于下达 2018 年外贸发展专项资金（第十一批）的通知》（赣财建指[2019]124 号）、南昌市财政局《关于下达 2017 年省级商务发展专项资金的通知》（洪财工指[2019]8 号）以及南昌市财政局《关于下达 2017 年度南昌市外经贸发展扶持资金的通知》（洪财工指[2018]83 号），收到国际医疗展等扶持专项资金 59.21 万元。

注 3：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2016 年南昌市科技重大项目第三批资金的通知》（洪财教[2018]72 号），收到研发项目经费 26 万元。

注 4：根据南昌市财政局《关于下达兑现 2017 年度《关于大力促进实体经济发展的若干措施》中部分扶持工业政策市级奖励资金的通知》（洪财工指[2019]28 号），收到外销内陆段运费资助 60 万元。

（三十九）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	619,435.06	653,320.64
合计	619,435.06	653,320.64

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	274,111.82	--
其他应收款信用减值损失	627,296.13	--
合计	901,407.95	--

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	--	-1,098,752.85
存货跌价损失	-626,630.50	-582,291.78
合计	-626,630.50	-1,681,044.63

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	--	-6,921.89
合计		-6,921.89

（四十三）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	261,600.00	700,000.00	261,600.00
其他	9,368.84		9,368.84
合计	270,968.84	700,000.00	270,968.84

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金		100,000.00	
院士工作站、研发项目、专利补助		600,000.00	
其他零星政府补助	261,600.00		261,600.00
合计	261,600.00	700,000.00	261,600.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	816,129.82	64,825.86	816,129.82
对外捐赠	33,000.00	90,000.00	33,000.00
其他	631,353.98	322,505.47	631,353.98
合计	1,480,483.80	477,331.33	1,480,483.80

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,922,928.85	7,690,684.30
递延所得税费用	-1,153,307.30	-396,489.28
合计	9,769,621.55	7,294,195.02

2、会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	金额
利润总额	76,306,745.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,076,686.37
子公司适用不同税率的影响	-6,346,943.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,177.32
使用前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	-1,092,659.47
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	1,103,690.26
其他	-3,424,329.60
所得税费用	9,769,621.55

(四十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	16,538,633.78	17,160,648.95
其中：政府补助	10,766,579.14	11,662,060.00
利息收入	131,472.06	2,658,785.66
往来款	5,640,582.58	2,839,803.29
支付其他与经营活动有关的现金	98,457,579.49	69,658,562.85
其中：销售费用、管理费用、研发费用	91,580,127.19	67,456,405.33
营业外支出	219,421.22	412,505.47
财务费用	107,625.40	123,062.68
银行承兑汇票保证金	4,463,625.00	
往来款	2,086,780.68	1,666,589.37

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,560,801.27	906,814.00
其中：融资租赁收回的款项	1,560,801.27	906,814.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,468,900.00
其中：融资租赁支付的款项		1,468,900.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,537,124.01	40,905,237.58
加：信用减值损失	-901,407.95	--
资产减值准备	626,630.50	1,681,044.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,142,902.37	22,448,602.87
无形资产摊销	7,959,086.85	6,501,277.52
长期待摊费用摊销	1,076,021.08	416,666.66
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）		6,921.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	816,129.82	64,825.86
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,633,722.52	1,844,102.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,781,738.53	-1,212,862.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,076,900.57	-396,489.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,406.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,178,151.61	-19,139,899.00

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,585,033.17	44,672,249.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	137,207,774.97	-40,580,165.93
其他	10,955,260.02	1,675,260.42
经营活动产生的现金流量净额	167,355,013.58	58,886,773.24
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	104,220,982.10	81,581,724.64
减：现金的期初余额	81,581,724.64	86,671,854.64
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	22,639,257.46	-5,090,130.00

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,063,200.00
其中：宁波菲拉医疗用品有限公司	40,800,000.00
成都威力生生物科技有限公司	16,263,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,781,621.59
其中：宁波菲拉医疗用品有限公司	4,291,048.60
成都威力生生物科技有限公司	6,490,572.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	46,281,578.41

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,220,982.10	81,581,724.64
其中：库存现金	29,686.36	7,729.47
可随时用于支付的银行存款	104,191,295.74	81,573,995.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,220,982.10	81,581,724.64
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	6,680,000.00	816,375.00

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	6,680,000.00	银行承兑汇票保证金、专项资金冻结、存单质押
合计	6,680,000.00	--

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	307,602.28	6.9762	2,145,895.03
欧元	5,431.36	7.8155	42,448.79
应收账款			
其中：美元	137,513.32	6.9762	959,320.42
预付账款			
其中：美元	15,153.00	6.9762	105,710.36
欧元	3,771,858.22	7.8155	29,478,957.92
短期借款			
其中：欧元	2,000,000.00	7.8155	15,631,000.00
应付账款			
其中：欧元	4,063.28	7.8155	31,756.56
预收账款			
其中：美元	645,961.36	6.9762	4,506,355.64

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	2019年6月26日	8,160.00	51.00	现金收购	2019年6月26日	工商变更登记	3,336.84	1,120.25
成都威力生生物科技有限公司	2019年7月26日	4,240.76	59.75	现金收购	2019年7月26日	工商变更登记	2,346.17	154.46

2. 合并成本及商誉

合并成本	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	成都威力生生物科技有限公司
现金	81,600,000.00	42,407,644.00
合并成本合计	81,600,000.00	42,407,644.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,624,478.97	18,806,856.95
商誉	55,975,521.03	23,600,787.05

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	宁波菲拉尔医疗用品有限公司		成都威力生生物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	69,488,559.14	63,939,882.53	57,634,154.67	50,775,909.16
货币资金	4,291,048.60	4,291,048.60	7,890,572.99	7,890,572.99
交易性金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00		
应收账款	32,399,919.41	32,399,919.41	15,261,308.16	15,261,308.16
预付账款	1,959.09	1,959.09	1,314,785.37	1,314,785.37
其他应收款	150,878.79	150,878.79	6,678,715.30	6,678,715.30
存货	7,581,974.76	7,581,974.76	10,962,786.52	10,962,786.52
其他流动资产			187,290.33	187,290.33
固定资产	2,394,779.41	1,580,176.76	13,873,165.73	8,323,516.70
无形资产	7,918,475.97	3,184,402.01	1,308,596.48	
递延所得税资产	749,523.11	749,523.11	156,933.79	156,933.79
负债：	19,244,482.72	17,857,313.57	26,158,243.45	25,129,506.62
应付账款	13,223,531.01	13,223,531.01	678,424.58	678,424.58
预收款项	103,334.60	103,334.60	5,171,784.46	5,171,784.46
应付职工薪酬	2,697,048.57	2,697,048.57	535,063.93	535,063.93
应交税费	1,643,689.69	1,643,689.69	338,233.65	338,233.65
其他应付款	189,709.70	189,709.70	56,000.00	56,000.00
长期应付款			11,350,000.00	11,350,000.00
递延所得税负债	1,387,169.15		1,028,736.83	
净资产：	50,244,076.42	46,082,568.96	31,475,911.22	25,646,402.54
减：少数股东权益	24,619,597.45	22,580,458.79	12,669,054.27	10,322,677.02
取得的归属于收购方份额	25,624,478.97	23,502,110.17	18,806,856.95	15,323,725.52

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本公司根据 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于吸收合并全资子公司江西赣牧医疗器械有限公司的议案》及本公司与全资子公司江西赣牧医疗器

械有限公司签订的《吸收合并协议》。本公司通过吸收合并的方式合并江西赣牧医疗器械有限公司。合并完成后，江西赣牧医疗器械有限公司依法注销。本公司作为吸收合并后的存续公司将依法承继江西赣牧医疗器械有限公司全部资产、负债、人员等权利与义务。2019 年 9 月 5 日江西赣牧医疗器械有限公司经南昌县行政审批局核准注销。本公司自 2019 年 10 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南三鑫医疗科技有限公司	云南省安宁市工业园区草铺麒麟片区	安宁市	医疗器械的生产与经营	100%		投资设立
江西赣医健康产业投资有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	南昌市	医疗项目投资、投资管理、企业管理咨询	100%		投资设立
江西赣牧医疗器械有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	南昌市	医疗器械、兽用器械、五金、模具制造	100%		投资设立
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	哈尔滨市利民开发区珠海路北侧	哈尔滨市	医疗器械的研发、生产、经营	55%		投资设立
江西义鑫医疗器械有限公司	江西省宜春市袁州区袁山东路 169 号	宜春市	医疗器械销售及售后服务	100%		投资设立
江西鑫威康贸易有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	南昌市	医疗器械销售、维修；仓储、运输	100%		投资设立
四川威力生医疗科技有限公司	四川省眉山经济开发区新区	眉山市	医疗器械的研发、生产、经营	100%		投资设立
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	余姚市陆埠镇钟山东路 148 弄 2 号	宁波余姚市	医疗器械的生产与经营	51%		非同一控制下企业合并
成都威力生生物科技有限公司	成都市高新区科技园南路 88 号	成都市	医疗器械的生产与经营	59.75%		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	49%	5,489,210.43		30,133,503.87

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	66,618,912.78	10,493,227.23	77,112,140.01	14,290,681.25	1,324,512.08	15,615,193.33

续上表

子公司名称	期初余额（2019 年 6 月 30 日）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	58,425,780.65	11,062,778.49	69,488,559.14	17,857,313.57	1,387,169.15	19,244,482.72

子公司名称	本期发生额（7-12 月）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
宁波菲拉尔医疗用品有限公司	33,368,364.25	11,202,470.26	11,202,470.26	9,444,261.45

注：宁波菲拉尔医疗用品有限公司系以 2019 年 6 月 30 日为并购基准日非同一控制下企业合并。

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
（1）理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00

（二）持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：银行理财产品，于 2019 年 12 月份购买，期限为 3 个月，账面价值与公允价值相近，采

用账面价值作为公允价值。

九、 关联方关系及其交易

(一) 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(%)
彭义兴、雷凤莲夫妇	南昌市	自然人		29.83	29.83

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵婵娟	子公司股东
徐少梅	子公司股东
陈贵文	子公司股东
刘韶林	子公司股东

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
赵婵娟	宁波菲拉尔医疗用品有限公司	房屋	53,426.57	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭义兴、雷凤莲	江西三鑫医疗科技股份有限公司	2,000,000.00 欧元	2019.1.25	2020.1.24	否
陈贵文、邓芳、刘韶林、喻小花	成都威力生生物科技有限公司	2,000,000.00	2019.5.24	2020.5.23	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	354.01	248.59

(五) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵婵娟	20,800,000.00	
其他应付款	徐少梅	20,000,000.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,660,040.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,685,725.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格 4.85 元/股（调整后的价格为 2.96875 元/股），行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；预留部分股票价格 4.04 元/股，行权时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止

注：根据公司 2019 年 6 月 10 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予数量及首次授予价格的议案》和《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票激励计划预留部分的议案》，公司确定以 2019 年 6 月 11 日为本股权激励计划预留部分的授予日，向 21 名激励对象定向发行限制性股票 1,600,000.00 股，授予价格为人民币 4.04 元/股。由于部分激励对象自愿放弃或部分放弃限制性股票，本次授予限制性股票的总额由 1,600,000.00 股变更为 1,401,000.00 股。

本计划有效期为限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁比例分别为 30%、30%、40%，若到期无法解锁则由公司根据授予价格回购；预留部分的限制性股票分二次解锁，解锁比例分别为 50%、50%，若到期无法解锁则由公司根据授予价格回购。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票收盘价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,630,520.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,955,260.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额 16,802,222.98 元。

十二、资产负债表日后事项

本公司2020年3月26日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了公司2019年度利润分配预案：以公司2019年12月31日总股本262,705,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金股利人民币26,270,500.00元，不送红股，不以资本公积金转增股本，本次利润分配预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		19,396.56
减：终止成本及经营费用	15,390.07	488,798.07
二、来自已终止经营业务的利润总额	-15,390.07	-475,695.13
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	-15,390.07	-475,695.13
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-15,390.07	-475,695.13
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-15,390.07	-475,695.13
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-15,390.07	-475,695.13
五、终止经营的现金流量净额	-1,370,929.35	-400,023.10
其中：经营活动现金流量净额	499,570.41	-400,023.10
投资活动现金流量净额	219,500.24	
筹资活动现金流量净额	-2,090,000.00	

（二）分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,325,472.58	100.00	4,418,487.57	5.64
合计	78,325,472.58	100.00	4,418,487.57	5.64

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,379,057.42	100.00	4,169,575.80	5.53
合计	75,379,057.42	100.00	4,169,575.80	5.53

1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	73,105,538.18	5	3,655,276.91	72,611,206.61	5	3,630,560.33
1至2年	4,211,695.11	10	421,169.51	1,932,198.19	10	193,219.82
2至3年	850,841.49	30	255,252.45	370,673.12	30	111,201.94
3至4年	130,431.80	50	65,215.90	457,966.30	50	228,983.15
4至5年	26,966.00	80	21,572.80	7,013.20	80	5,610.56
合计	78,325,472.58		4,418,487.57	75,379,057.42		4,169,575.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 248,911.77 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	11,742,993.07	14.99	587,149.65
客户 2	5,096,622.50	6.51	254,831.13
客户 3	4,487,769.17	5.73	224,388.46
客户 4	2,625,609.00	3.35	131,280.45
客户 5	2,324,532.00	2.97	116,226.60
合计	26,277,525.74	33.55	1,313,876.29

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	17,219,159.94	78,493,772.34
减：坏账准备	2,019,198.72	7,167,001.88
合计	15,199,961.22	71,326,770.46

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,129,706.00	1,692,968.48
押金	10,000.00	618,547.50
子公司往来	13,661,464.49	73,531,479.09
其他	2,417,989.45	2,650,777.27
减：坏账准备	2,019,198.72	7,167,001.88
合计	15,199,961.22	71,326,770.46

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,757,501.27	10.21	34,385,502.38	43.81
1 至 2 年	13,966,419.69	81.11	40,985,013.46	52.21
2 至 3 年	1,343,738.98	7.80	2,288,457.93	2.92
3 至 4 年	20,000.00	0.12	93,876.07	0.12
4 至 5 年	49,700.00	0.28	625,862.50	0.80
5 年以上	81,800.00	0.48	115,060.00	0.14
合计	17,219,159.94	100.00	78,493,772.34	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	7,167,001.88			7,167,001.88
期初余额在本期重新评估后	7,167,001.88			7,167,001.88
本期计提				
本期转回	-5,147,803.16			-5,147,803.16
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,019,198.72			2,019,198.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
云南三鑫医疗科技有限公司	子公司往来款	13,661,464.49	1年以内、1-2年	79.34	1,357,632.21
南昌市就业工作领导小组办公室	其他(代付工资)	1,276,951.36	2-3年	7.42	383,085.41
江西省云盛置业有限公司	维修工程及材料款	301,232.00	1年以内	1.75	15,061.60
凯里中心医院	设备租赁款	274,201.50	1年以内	1.59	13,710.08
山东省疾病预防控制中心	保证金	262,831.00	1-2年、2-3年	1.53	35,567.10
合计		15,776,680.35		91.63	1,805,056.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	323,233,104.00		323,233,104.00	148,250,000.00		148,250,000.00
小计	323,233,104.00		323,233,104.00	148,250,000.00		148,250,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南三鑫医疗科技有限公司	100,000,000.00	50,803,880.00		150,803,880.00		
江西赣医健康产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江鑫品晰医疗科技有限公司	5,500,000.00	3,241,400.00		8,741,400.00		
江西鑫威康贸易有限公司	750,000.00	363,400.00		1,113,400.00		
四川威力生医疗科技有限公司	20,000,000.00	6,516,380.00		26,516,380.00		
江西义鑫医疗器械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西赣牧医疗器械有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
宁波菲拉尔医疗用品有限公司		81,650,400.00		81,650,400.00		
成都威力生生物科技有限公司		42,407,644.00		42,407,644.00		
合计	148,250,000.00	184,983,104.00	10,000,000.00	323,233,104.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	658,876,846.32	452,919,440.00	525,028,719.42	375,870,474.12
注射类	78,849,223.76	67,621,721.59	93,629,122.17	70,574,687.02
输液输血类	72,896,445.08	61,729,860.96	76,749,997.84	66,003,471.08
留置导管类	74,456,347.22	32,030,620.84	67,428,875.67	30,454,249.91
血液净化类	427,543,634.63	287,302,752.45	282,184,737.38	204,490,403.78
其他医用耗材类	5,131,195.63	4,234,484.16	5,035,986.36	4,347,662.33
二、其他业务小计	3,056,441.12	1,237,391.03	3,604,971.41	3,005,279.80
租金	1,138,272.33		586,522.78	-
材料销售	1,918,168.79	1,237,391.03	3,018,448.63	3,005,279.80
合计	661,933,287.44	454,156,831.03	528,633,690.83	378,875,753.92

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-919,330.29	
银行理财收益	351,537.83	653,320.64
合计	-567,792.46	653,320.64

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-816,129.82	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,037,718.14	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	619,435.06	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-654,985.14	
5. 所得税影响额	-1,225,338.86	
6. 少数股东影响额	-159,092.37	
合计	7,801,607.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.72	6.98	0.24	0.16	0.23	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54	6.16	0.21	0.14	0.20	0.14
-------------------------	------	------	------	------	------	------

此页无正文

江西三鑫医疗科技股份有限公司
 二〇二〇年三月二十六日

第 18 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____