

广州维力医疗器械股份有限公司
2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19028350010 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14
母公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16-108

审计报告

广会审字[2020]G19028350010 号

广州维力医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州维力医疗器械股份有限公司（以下简称“维力医疗”或“公司”）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相关财务报表附注。

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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）收入确认

1. 事项描述

如附注“三、23 收入确认原则”、“五、32 营业收入及营业成本”所述，2019 年度，维力医疗合并营业收入 993,812,556.74 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗收入确认事项，我们实施了如下程序：

（1）了解、评估公司与销售和收款相关的制度设计情况并测试其执行情况；

（2）向公司管理层、治理层进行访谈，了解公司所处行业及公司基本情况，评价公司管理层是否诚信，是否存在舞弊风险；

（3）抽样检查客户合同、订单，复核公司收入确认是否符合相关合同、订单约定，是否符合公司制定的收入确认政策；

（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，并获取公司关联方清单，核实主要客户与公司及公司关联方是否存在关联关系；

（5）向客户函证应收账款余额和当期销售额；

（6）对营业收入分类别、客户、月度、区域等多维度进行分析，分析公司营业收入变动的合理性；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本实施截止测试，复核公司收入确认是否记录在正确的会计期间；

（8）选取样本实施细节测试，检查确认收入的资料是否充分，收入核算是否准确。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如附注“三、19 长期资产减值”、“五、16 商誉”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，维力医疗商誉账面价值 292,533,842.30 元。管理层在年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估

计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，维力医疗管理层需要作出重大判断，由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗商誉减值事项，我们实施了如下程序：

- （1）评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；
- （2）评估商誉减值测试方法的适当性，并复核公司对资产组的识别和认定；
- （3）综合考虑资产组的历史运营情况及行业走势，并分析管理层使用的收入增长率、毛利率、折现率等关键参数的合理性；
- （4）检查预计未来现金流量现值的计算是否正确，将包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值和可收回金额进行比较。

四、 其他信息

维力医疗管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括维力医疗 2019 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，管理层负责评估维力医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维力医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维力医疗的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维力医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维力医疗不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：王韶华



（项目合伙人）

中国注册会计师：王福彬



中国

广州

二〇二〇年四月十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	172,616,163.34	149,065,565.67
交易性金融资产	五、2	-	-
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	五、3	1,286,519.13	1,200,000.00
应收账款	五、4	107,417,393.65	91,399,114.12
应收款项融资		-	-
预付款项	五、5	7,221,017.58	12,330,502.97
其他应收款	五、6	13,437,661.56	8,587,502.64
其中：应收利息	五、6	-	23,013.70
应收股利		-	-
存货	五、7	103,548,173.71	101,935,091.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	14,895,536.97	26,911,866.12
流动资产合计		420,422,465.94	391,429,643.39
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	36,553,900.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	34,294,021.83	36,528,537.63
其他权益工具投资	五、10	11,553,900.00	-
其他非流动金融资产	五、11	30,000,000.00	-
投资性房地产	五、12	28,955,721.69	36,034,088.56
固定资产	五、13	424,265,901.91	358,537,101.00
在建工程	五、14	39,608,175.56	62,973,685.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、15	148,637,285.71	132,292,765.30
开发支出		-	-
商誉	五、16	292,533,842.30	292,533,842.30
长期待摊费用	五、17	2,870,480.85	9,944,218.33
递延所得税资产	五、18	4,739,367.32	2,131,255.23
其他非流动资产	五、19	17,854,488.19	55,520,528.62
非流动资产合计		1,035,313,185.36	1,023,049,922.20
资产总计		1,455,735,651.30	1,414,479,565.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、20	78,301,761.68	85,523,818.07
预收款项	五、21	14,536,153.62	22,757,670.99
应付职工薪酬	五、22	47,971,229.68	35,089,920.95
应交税费	五、23	17,266,876.95	11,006,733.58
其他应付款	五、24	14,164,468.91	47,610,067.76
其中: 应付利息	五、24	-	390,720.49
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	58,836,884.03	56,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		231,077,374.87	258,488,211.35
非流动负债:			
长期借款	五、26	166,500,000.00	201,000,000.00
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	五、27	17,115,384.76	9,568,033.82
递延所得税负债	五、18	4,653,793.17	5,356,234.15
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		188,269,177.93	215,924,267.97
负债合计		419,346,552.80	474,412,479.32
股东权益:			
股本	五、28	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	307,765,960.92	307,765,960.92
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	57,277,902.65	47,661,358.26
未分配利润	五、31	462,564,597.20	371,982,956.76
归属于母公司股东权益合计		1,027,608,460.77	927,410,275.94
少数股东权益		8,780,637.73	12,656,810.33
股东权益合计		1,036,389,098.50	940,067,086.27
负债和股东权益总计		1,455,735,651.30	1,414,479,565.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		80,265,011.75	65,720,875.33
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		1,286,519.13	1,200,000.00
应收账款	十五、1	102,982,711.21	77,104,699.65
应收款项融资		-	-
预付款项		1,663,524.18	8,441,757.60
其他应收款	十五、2	61,034,873.52	8,013,032.51
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		80,176,635.55	85,575,869.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		448,813.22	301,737.66
流动资产合计		327,858,088.56	246,357,972.66
非流动资产:			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	36,553,900.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	734,983,138.51	770,854,101.53
其他权益工具投资		11,553,900.00	-
其他非流动金融资产		30,000,000.00	-
投资性房地产		2,159,148.60	-
固定资产		228,598,428.74	230,306,471.42
在建工程		6,125,933.81	16,931,983.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		36,235,502.16	30,544,048.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,698,985.20	-
递延所得税资产		3,936,689.51	1,700,255.40
其他非流动资产		12,229,719.69	20,724,579.76
非流动资产合计		1,068,521,446.22	1,107,615,339.80
资产总计		1,396,379,534.78	1,353,973,312.46

法定代表人:

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)

2019年12月31日

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		48,928,175.92	68,969,939.51
预收款项		5,632,804.07	12,651,645.26
应付职工薪酬		32,501,361.25	26,840,249.51
应交税费		6,732,146.82	3,671,911.62
其他应付款		73,760,034.86	64,461,202.90
其中: 应付利息		-	390,720.49
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		58,836,884.03	56,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		226,391,406.95	233,094,948.80
非流动负债:			
长期借款		166,500,000.00	201,000,000.00
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		17,115,384.76	9,568,033.82
递延所得税负债		390,508.80	493,539.48
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		184,005,893.56	211,061,573.30
负债合计		410,397,300.51	444,156,522.10
股东权益:			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		323,677,976.51	323,677,976.51
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		57,277,902.65	47,661,358.26
未分配利润		405,026,355.11	338,477,455.59
股东权益合计		985,982,234.27	909,816,790.36
负债和股东权益总计		1,396,379,534.78	1,353,973,312.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、32	993,812,556.74	745,834,592.62
其中：营业收入	五、32	993,812,556.74	745,834,592.62
二、营业总成本		856,149,772.73	680,774,188.11
其中：营业成本	五、32	554,093,642.48	483,535,093.99
税金及附加	五、33	11,932,116.83	8,984,401.78
销售费用	五、34	123,145,176.88	74,040,656.92
管理费用	五、35	111,631,590.75	98,321,933.81
研发费用	五、36	42,251,444.90	16,739,351.72
财务费用	五、37	13,095,800.89	-847,250.11
其中：利息费用	五、37	13,570,450.62	3,099,817.01
利息收入	五、37	607,136.45	544,890.51
加：其他收益	五、38	10,843,083.55	2,812,918.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	12,277,609.47	2,704,584.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	-1,765,118.53	-3,037,922.05
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）	五、40	483,127.32	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-13,960,700.71	-949,920.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-455,840.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,850,063.64	69,627,986.64
加：营业外收入	五、43	1,911,812.65	588,087.07
减：营业外支出	五、44	1,029,624.59	1,612,701.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,732,251.70	68,603,372.50
减：所得税费用	五、45	23,242,054.83	12,159,501.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,490,196.87	56,443,870.55
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,490,196.87	56,443,870.55
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,144,863.25	65,403,009.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,345,333.62	-8,959,138.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动损益		-	-
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		121,144,863.25	65,403,009.44
归属于少数股东的综合收益总额		3,345,333.62	-8,959,138.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.33
（二）稀释每股收益		0.61	0.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	680,943,557.56	599,746,503.88
减: 营业成本	十五、4	448,553,017.94	403,786,683.43
税金及附加		7,034,200.84	6,728,040.25
销售费用		42,801,901.75	58,472,151.64
管理费用		67,452,353.57	68,609,567.58
研发费用		32,106,698.00	10,134,952.96
财务费用		13,007,119.44	131,055.72
其中: 利息费用		13,596,039.83	3,099,817.01
利息收入		366,084.77	455,708.80
加: 其他收益		5,244,763.44	2,414,418.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	36,562,070.19	39,898,818.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-1,570,963.02	-3,009,824.80
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)		323,961.73	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,156,095.79	-1,068,370.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-550,164.86	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		103,412,800.73	93,128,918.55
加: 营业外收入		1,590,273.94	341,822.00
减: 营业外支出		469,942.03	1,550,950.80
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,533,132.64	91,919,789.75
减: 所得税费用		7,718,773.47	6,116,672.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,814,359.17	85,803,116.88
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,814,359.17	85,803,116.88
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动损益		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		96,814,359.17	85,803,116.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		1,052,991,473.55	801,469,920.92
收到的税费返还		15,512,459.04	20,731,469.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	20,007,058.79	6,505,135.09
经营活动现金流入小计		1,088,510,991.38	828,706,525.28
购买商品、接受劳务支付的现金		471,216,507.81	385,971,809.01
支付给职工以及为职工支付的现金		268,017,950.15	217,915,092.44
支付的各项税费		66,576,582.80	39,141,637.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	103,905,360.07	95,789,123.71
经营活动现金流出小计		909,716,400.83	738,817,662.91
经营活动产生的现金流量净额		178,794,590.55	89,888,862.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	1,335,394,100.00
取得投资收益收到的现金		1,435,016.65	6,565,550.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,349,674.97	90,212.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,664,711.06	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	18,070,000.00	-
投资活动现金流入小计		415,519,402.68	1,342,049,863.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,536,968.03	78,662,855.13
投资支付的现金		355,000,000.00	1,097,586,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,000,000.00	480,406,719.54
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		507,536,968.03	1,656,655,874.67
投资活动产生的现金流量净额		-92,017,565.35	-314,606,010.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,970,000.00	13,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,970,000.00	13,550,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,970,000.00	273,550,000.00
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,682,912.84	32,709,096.52
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		106,182,912.84	35,209,096.52
筹资活动产生的现金流量净额		-64,212,912.84	238,340,903.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-520,121.91	854,448.03
五、现金及现金等价物净增加额		22,043,990.45	14,478,203.03
加：期初现金及现金等价物余额		149,065,565.67	134,587,362.64
六、期末现金及现金等价物余额		171,109,556.12	149,065,565.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		704,071,235.08	650,440,436.37
收到的税费返还		760,951.19	3,388,142.07
收到其他与经营活动有关的现金		13,923,409.83	6,141,643.81
经营活动现金流入小计		718,755,596.10	659,970,222.25
购买商品、接受劳务支付的现金		364,751,972.88	311,927,793.14
支付给职工以及为职工支付的现金		205,797,122.81	185,412,367.64
支付的各项税费		22,413,394.98	25,469,331.05
支付其他与经营活动有关的现金		48,961,117.52	65,651,446.19
经营活动现金流出小计		641,923,608.19	588,460,938.02
经营活动产生的现金流量净额		76,831,987.91	71,509,284.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	1,175,394,100.00
取得投资收益收到的现金		45,706,797.09	43,697,989.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		698,231.55	57,110.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		245,405,028.64	1,219,149,199.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,286,127.03	21,406,330.64
投资支付的现金		180,000,000.00	1,519,476,299.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		244,286,127.03	1,540,882,629.97
投资活动产生的现金流量净额		1,118,901.61	-321,733,430.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,256,854.08	32,248,549.78
筹资活动现金流入小计		43,256,854.08	292,248,549.78
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,649,876.29	32,709,096.52
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		106,149,876.29	35,209,096.52
筹资活动产生的现金流量净额		-62,893,022.21	257,039,453.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-513,730.89	198,892.54
五、现金及现金等价物净增加额		14,544,136.42	7,014,199.29
加: 期初现金及现金等价物余额		65,720,875.33	58,706,676.04
六、期末现金及现金等价物余额		80,265,011.75	65,720,875.33

法定代表人:

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

2019年度

单位:人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于股东所有者权益									
	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	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	47,661,358.26	371,982,956.76	12,656,810.33	940,067,086.27	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	39,081,046.57	345,160,259.01	8,065,949.22	900,073,215.72
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-44,891.53	-881,786.89	-	-946,678.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	47,596,466.73	371,101,169.87	12,656,810.33	939,120,407.85	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	39,081,046.57	345,160,259.01	8,065,949.22	900,073,215.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	91,463,427.33	-3,876,172.60	97,208,690.65	-	-	-	-	-	-	8,380,311.69	26,822,697.75	4,590,861.11	39,993,870.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	121,144,863.25	3,345,333.62	1,970,000.00	124,490,196.87	-	-	-	-	-	-	65,403,009.44	-	-8,959,138.89	56,443,870.55
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,970,000.00	1,970,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,550,000.00	13,550,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	1,970,000.00	1,970,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,550,000.00	13,550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	-25,681,415.92	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,380,311.69	-38,580,311.69	-	-30,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	-8,681,435.92	-	-	-	-	-	-	-	-	8,380,311.69	-8,580,311.69	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	57,277,902.65	462,564,597.20	8,780,637.73	1,036,389,098.50	200,000,000.00	-	307,765,960.92	-	-	-	47,661,358.26	371,982,956.76	12,656,810.33	940,067,086.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

FOUN

FOUN

FOUN

母 公 司 服 务 器 权 益 变 动 表

编制单位：广州博力医疗器械股份有限公司

项	2019年度							2018年度												
	所有者权益			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	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
	股本	其他	永续债									优先股	永续债							
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	323,677,976.51	-	-	-	47,661,338.26	338,477,455.59	909,816,790.36	200,000,000.00	-	-	-	323,677,976.51	-	-	39,081,046.57	291,254,650.40	854,013,673.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-64,891.53	-586,023.73	-648,915.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	323,677,976.51	-	-	-	47,596,466.73	337,891,431.86	909,167,875.10	200,000,000.00	-	-	-	323,677,976.51	-	-	39,081,046.57	291,254,650.40	854,013,673.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	67,132,923.25	76,814,359.17	-	-	-	-	-	-	-	8,580,311.69	47,222,805.19	55,803,116.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	96,814,359.17	96,814,359.17	-	-	-	-	-	-	-	-	85,803,116.88	85,803,116.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	-29,681,435.92	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	9,681,435.92	9,681,435.92	-	-	-	-	-	-	-	-	8,580,311.69	-38,580,311.69	-30,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	323,677,976.51	-	-	-	57,271,902.65	405,026,355.11	985,982,234.27	200,000,000.00	-	-	-	323,677,976.51	-	-	47,661,338.26	338,477,455.59	909,816,790.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

广州维力医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州市韦士泰医疗器械有限公司（以下简称“韦士泰公司”），2011 年 6 月，经广州市对外贸易经济合作局“穗外经贸资批[2011]482 号”文批准，由韦士泰公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对韦士泰公司进行整体改组，设立广州维力医疗器械股份有限公司，并于 2011 年 8 月 8 日在广州市工商行政管理局注册登记，企业营业执照注册号为 440126400010558。

2015 年 1 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]197 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）25,000,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 15.40 元，变更后的股本为人民币 100,000,000.00 元。2015 年 05 月 18 日，公司在广州市工商行政管理局完成上述股本变更的工商备案。

2015 年 9 月，根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的关于 2015 年半年度利润分配方案，公司以截至 2015 年 6 月 30 日总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 100,000,000 股，转增后公司总股本变更为 200,000,000 股。公司统一社会信用代码为 91440101759431420M。

公司法定代表人：韩广源

公司注册地址：广州市番禺区化龙镇金湖工业城 C 区 4 号

2、公司经营范围

医疗卫生用塑料制品制造；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；假肢、人工器官及植（介）入器械制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；机械治疗及病房护理设备制造；医疗、外科及兽医器械制造；口腔科用设备及器具制造；医疗实验室设备和器具制造；外科、牙科等医疗专用设备及器械制造；医用消毒设备和器具制造；医疗诊断、监护及治疗设备批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）；医疗诊断、监护及治疗设备零售。

3、合并财务报表范围

本财务报表合并范围具体如下：

控股公司名称	合并期间
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
上海维力医疗用品进出口有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
海南维力医疗科技开发有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
江西狼和医疗器械有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
上海韦士泰医院投资管理有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
广东韦士泰医院投资管理有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
广州维力健益医疗器械有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
广东韦士泰血液透析所有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
珠海韦士泰血液透析服务有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
梅州韦士泰血液透析有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
贵州韦士泰医院投资管理有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
广州韦士泰富华血液透析中心有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
遵义韦士泰血液透析中心有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
遵义韦士泰大药房有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 3 月
江西泽丰医疗器械有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
中山粤盛医疗器械有限公司	2019 年 1 月至 2019 年 12 月
抚州维璟贸易有限公司	2019 年 3 月至 2019 年 12 月
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	2019 年 5 月至 2019 年 12 月
广州臻茂医疗器械有限公司	2019 年 5 月至 2019 年 12 月
浙江维诚医疗器械有限公司	2019 年 6 月至 2019 年 12 月

具体情况见附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产; (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债; (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入; (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时, 将对合营企业的投资确认为长期股权投资, 并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金, 将持有的期限短(一般不超过 3 个月)、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确认为现金等价物。

9、外币业务核算方法

(1) 外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合人民币记账; 在资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外, 均计入当期损益; 对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

外币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”外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 在编制合并财务报表时, 在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 按比例转入处置当期的损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10、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。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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, 将金融资产划分为三类: 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、以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（10）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(11) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据：银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款：内销客户组合	内销客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款：外销客户组合	外销客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(12) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

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

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：其他应收往来款组合	其他应收往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(13) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

11、存货

存货的分类：公司存货分为原材料、周转材料、产成品、委托加工物资及在产品等。

存货的计价：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

存货跌价准备：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

存货的盘存制度：公司存货核算采用永续盘存制。

12、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价

①与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

③以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

④发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

⑥通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①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。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；

③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。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（公司负有承担额外损失义务的除外）。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）长期股权投资减值准备

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5—10	20-40	2.25-4.75
机器设备	5—10	5-10	9.00-19.00
运输工具	5—10	4-8	11.25-23.75
其他设备	5—10	3-5	18.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

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；其他的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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为应予以资本化的费用。

18、无形资产

（1）无形资产计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允

的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

20、长期待摊费用

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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- ②公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；
- ③收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入。

(2) 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

①内销收入确认方法：

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

②出口销售收入确认方法：

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

(3) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。
- ②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

(4) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量；
- ③让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转

损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

28、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；

—经股东大会决议，提取任意公积金；

—剩余利润根据股东大会决议予以分配。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行2019年度一般企业财务报表格式	董事会审议通过	注1
执行2019年度合并财务报表格式	董事会审议通过	
执行新金融工具准则	董事会审议通过	注2
执行新非货币性资产交换准则	董事会审议通过	注3
执行新债务重组准则	董事会审议通过	注4

注 1：财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），根据通知，资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；利润表将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。公司对该项政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整对财务报表的影响列示如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目的名称	受影响的金额（+、-）
		2018 年 12 月 31 日
资产负债表中原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”“应收款项融资”列报	应收票据	1,200,000.00
	应收账款	91,399,114.12
	应收款项融资	-
	应收票据及应收账款	-92,599,114.12

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目的名称	受影响的金额(+、-)
		2018 年 12 月 31 日
资产负债表中原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列报	应付票据	-
	应付账款	85,523,818.07
	应付票据及应付账款	-85,523,818.07

注 2: 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新旧准则相关衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

注 3: 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》财会〔2019〕8 号, 公司自 2019 年 6 月 10 日起施行。根据准则要求, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据新非货币性资产交换准则进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换不需要进行追溯调整。报告期内, 公司未发生非货币性资产交换业务。

注 4: 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号), 公司自 2019 年 6 月 17 日起施行。根据准则要求, 应对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组交易, 按照新债务重组准则规定进行调整; 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组交易不需追溯调整。报告期内, 公司未发生债务重组业务。

(2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计的变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	149,065,565.67	149,065,565.67	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00

广州维力医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	1,200,000.00	1,200,000.00	-
应收账款	91,399,114.12	90,246,114.73	-1,152,999.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	12,330,502.97	12,330,502.97	-
其他应收款	8,587,502.64	8,580,533.90	-6,968.74
其中：应收利息	23,013.70	23,013.70	-
应收股利	-	-	-
存货	101,935,091.87	101,935,091.87	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	26,911,866.12	6,911,866.12	-20,000,000.00
流动资产合计	391,429,643.39	390,269,675.26	-1,159,968.13
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	36,553,900.00	-	-36,553,900.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	36,528,537.63	36,528,537.63	-
其他权益工具投资	-	6,553,900.00	6,553,900.00
其他非流动金融资产	-	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	36,034,088.56	36,034,088.56	-
固定资产	358,537,101.00	358,537,101.00	-
在建工程	62,973,685.23	62,973,685.23	-
生产性生物资产	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	132,292,765.30	132,292,765.30	-
开发支出	-	-	-
商誉	292,533,842.30	292,533,842.30	-
长期待摊费用	9,944,218.33	9,944,218.33	-
递延所得税资产	2,131,255.23	2,344,544.94	213,289.71
其他非流动资产	55,520,528.62	55,520,528.62	-
非流动资产合计	1,023,049,922.20	1,023,263,211.91	213,289.71
资产总计	1,414,479,565.59	1,413,532,887.17	-946,678.42
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	85,523,818.07	85,523,818.07	-
预收款项	22,757,670.99	22,757,670.99	-
应付职工薪酬	35,089,920.95	35,089,920.95	-
应交税费	11,006,733.58	11,006,733.58	-
其他应付款	47,610,067.76	47,610,067.76	-
其中：应付利息	390,720.49	390,720.49	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	56,500,000.00	56,500,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	258,488,211.35	258,488,211.35	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债:			
长期借款	201,000,000.00	201,000,000.00	-
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	9,568,033.82	9,568,033.82	-
递延所得税负债	5,356,234.15	5,356,234.15	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	215,924,267.97	215,924,267.97	-
负债合计	474,412,479.32	474,412,479.32	-
股东权益:			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	307,765,960.92	307,765,960.92	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	47,661,358.26	47,596,466.73	-64,891.53
未分配利润	371,982,956.76	371,101,169.87	-881,786.89
归属于母公司股东权益合计	927,410,275.94	926,463,597.52	-946,678.42
少数股东权益	12,656,810.33	12,656,810.33	-
股东权益合计	940,067,086.27	939,120,407.85	-946,678.42
负债和股东权益总计	1,414,479,565.59	1,413,532,887.17	-946,678.42

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	65,720,875.33	65,720,875.33	-
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	1,200,000.00	1,200,000.00	-
应收账款	77,104,699.65	76,347,374.08	-757,325.57
应收款项融资	-	-	-
预付款项	8,441,757.60	8,441,757.60	-
其他应收款	8,013,032.51	8,006,928.36	-6,104.15
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	85,575,869.91	85,575,869.91	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	301,737.66	301,737.66	-
流动资产合计	246,357,972.66	245,594,542.94	-763,429.72
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	36,553,900.00	-	-36,553,900.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	770,854,101.53	770,854,101.53	-
其他权益工具投资	-	6,553,900.00	6,553,900.00

广州维力医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产	-	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	230,306,471.42	230,306,471.42	-
在建工程	16,931,983.46	16,931,983.46	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	30,544,048.23	30,544,048.23	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,700,255.40	1,814,769.86	114,514.46
其他非流动资产	20,724,579.76	20,724,579.76	-
非流动资产合计	1,107,615,339.80	1,107,729,854.26	114,514.46
资产总计	1,353,973,312.46	1,353,324,397.20	-648,915.26
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	68,969,939.51	68,969,939.51	-
预收款项	12,651,645.26	12,651,645.26	-
应付职工薪酬	26,840,249.51	26,840,249.51	-
应交税费	3,671,911.62	3,671,911.62	-
其他应付款	64,461,202.90	64,461,202.90	-
其中：应付利息	390,720.49	390,720.49	-

广州维力医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	56,500,000.00	56,500,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	233,094,948.80	233,094,948.80	-
非流动负债:			
长期借款	201,000,000.00	201,000,000.00	-
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	9,568,033.82	9,568,033.82	-
递延所得税负债	493,539.48	493,539.48	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	211,061,573.30	211,061,573.30	-
负债合计	444,156,522.10	444,156,522.10	-
股东权益:			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	323,677,976.51	323,677,976.51	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	47,661,358.26	47,596,466.73	-64,891.53

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	338,477,455.59	337,893,431.86	-584,023.73
股东权益合计	909,816,790.36	909,167,875.10	-648,915.26
负债和股东权益总计	1,353,973,312.46	1,353,324,397.20	-648,915.26

(4) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

1、2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产和金融负债的分类和计量对比表

①合并报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	149,065,565.67	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	149,065,565.67
其他流动资产-理财产品	贷款和应收款项	20,000,000.00	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	20,000,000.00
应收票据	贷款和应收款项	1,200,000.00	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	1,200,000.00
应收账款	贷款和应收款项	91,399,114.12	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	90,246,114.73
其他应收款	贷款和应收款项	8,587,502.64	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	8,580,533.90
可供出售金融资产	成本法计量	36,553,900.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	6,553,900.00
			其他非流动金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资	30,000,000.00
应付票据	其他金融负债	-	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	-
应付账款	其他金融负债	85,523,818.07	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	85,523,818.07
其他应付款	其他金融负债	47,610,067.76	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	47,610,067.76

②母公司报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	65,720,875.33	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	65,720,875.33
应收票据	贷款和应收款项	1,200,000.00	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	1,200,000.00
应收账款	贷款和应收款项	77,104,699.65	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	76,347,374.08
其他应收款	贷款和应收款项	8,013,032.51	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	8,006,928.36
可供出售金融资产	成本法计量	36,553,900.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	6,553,900.00
			其他非流动金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非交易性权益工具投资	30,000,000.00
应付票据	其他金融负债	-	应付票据	以摊余成本计量的金融负债	-
应付账款	其他金融负债	68,969,939.51	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	68,969,939.51
其他应付款	其他金融负债	64,461,202.90	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	64,461,202.90

2、2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

①合并报表

项 目	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2018/12/31	重分类	重新 计量 增加 额	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、其他流动资产-理财产品	20,000,000.00	-20,000,000.00		
减:转出至交易性金融资产		-20,000,000.00		
2、交易性金融资产		20,000,000.00	-	20,000,000.00
加: 转入的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	-	20,000,000.00
3、可供出售金融资产	36,553,900.00	-36,553,900.00		
减:转出至其他权益工具投资		-6,553,900.00		
转出至其他非流动金融资产		-30,000,000.00		

项 目	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2018/12/31	重分类	重新 计量 增加 额	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2019/1/1
4、其他权益工具投资		6,553,900.00	-	6,553,900.00
加：转入的其他权益工具投资		6,553,900.00	-	6,553,900.00
5、其他非流动金融资产		30,000,000.00	-	30,000,000.00
加：转入的其他非流动金融资产		30,000,000.00	-	30,000,000.00

②母公司报表

项 目	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2018/12/31	重分类	重新计 量 增加额	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	36,553,900.00	-36,553,900.00		
减：转出至其他权益工具投资		-6,553,900.00		
转出至其他非流动金融资产		-30,000,000.00		
2、其他权益工具投资		6,553,900.00	-	6,553,900.00
加：转入的其他权益工具投资		6,553,900.00	-	6,553,900.00
3、其他非流动金融资产		30,000,000.00	-	30,000,000.00
加：转入的其他非流动金融资产		30,000,000.00	-	30,000,000.00

3、2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

①合并报表

	按原金融工具 准则计提的减 值准备 2018/12/31	重分类	重新计量 增加额	按新金融工具 准则计提的减 值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产	978,858.03	-	1,159,968.13	2,138,826.16
应收账款减值准备	933,178.18	-	1,152,999.39	2,086,177.57
其他应收款减值准备	45,679.85	-	6,968.74	52,648.59

②母公司报表

项 目	按原金融工具 准则计提的减 值准备 2018/12/31	重分类	重新计量 增加额	按新金融工具 准则计提的减 值准备 2019/1/1
一、以摊余成本计量的金融资产	824,141.76	-	763,429.72	1,587,571.48
应收账款减值准备	814,318.47	-	757,325.57	1,571,644.04
其他应收款减值准备	9,823.29	-	6,104.15	15,927.44

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
增值税	销售收入	16%、13%、5%
城市建设维护税	应缴流转税额、出口免抵税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额、出口免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额、出口免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整至 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。

2、企业所得税

公司名称	税 率	备 注
广州维力医疗器械股份有限公司	15%	注 1
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	15%	注 2
上海维力医疗用品进出口有限公司	25%	
海南维力医疗科技开发有限公司	25%	
上海韦士泰医院投资管理有限公司	20%	注 4
广东韦士泰医院投资管理有限公司	25%	
广东韦士泰血液透析所有有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
珠海韦士泰血液透析服务有限公司	25%	
梅州韦士泰血液透析有限公司	25%	
贵州韦士泰医院投资管理有限公司	25%	
广州韦士泰富华血液透析中心有限公司	25%	
遵义韦士泰血液透析中心有限公司	25%	
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	25%	
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	20%	注 4
遵义韦士泰大药房有限公司	25%	
江西狼和医疗器械有限公司	15%	注 3
江西泽丰医疗器械有限公司	25%	
中山粤盛医疗器械有限公司	20%	注 4
广州维力健益医疗器械有限公司	25%	
浙江维诚医疗器械有限公司	20%	注 4
抚州维璟贸易有限公司	25%	
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	20%	注 4
广州臻茂医疗器械有限公司	20%	注 4

注 1：公司于 2008 年被认定为高新技术企业并于 2017 年通过高新技术企业复审。公司于 2018 年 5 月 8 日收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002086），发证日期为 2017 年 11 月 9 日，有效期三年。按照相关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税，2019 年度企业所得税税率为 15%。

注 2：张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，并于 2019 年 1 月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832000917），发证日期为 2018 年 10 月 24 日，有效期三年。按照相关规定，公司自 2018 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税，2019 年度企业所得税税率为 15%。

注 3：江西狼和医疗器械有限公司 2019 年通过了高新技术企业的复审，收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201936001008），发证日期为 2019 年 9 月 16 日，有效期三年，公司自 2019 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税，2019 年度企业所得税税率为 15%。

注 4: 根据《国家税务总局公告 2019 年第 2 号》规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业, 对其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; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子(孙)公司维力医疗科技发展(苏州)有限公司、上海韦士泰医院投资管理有限公司、中山粤盛医疗器械有限公司、浙江维诚医疗器械有限公司、维力旭普(上海)医疗器械有限公司、广州臻茂医疗器械有限公司符合小微企业相关规定, 根据公司年应纳税所得额按适用税率进行纳税。

3、其他税费

按税法有关规定计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初余额”指 2019 年 1 月 1 日金额。“上期金额”指 2018 年度金额。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	137,723.40	117,066.00
银行存款	172,478,439.94	148,948,499.67
其他货币资金	-	-
合 计	172,616,163.34	149,065,565.67
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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: 购买的理财产品	-	20,000,000.00
合 计	-	20,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,286,519.13	1,200,000.00
合 计	1,286,519.13	1,200,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,286,519.13	100.00	-	-	1,286,519.13
其中：银行承兑汇票	1,286,519.13	100.00	-	-	1,286,519.13
合 计	1,286,519.13	100.00	-	-	1,286,519.13

续上表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	-	-	1,200,000.00
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	100.00	-	-	1,200,000.00
合 计	1,200,000.00	100.00	-	-	1,200,000.00

(6) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期发生额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提的坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,448,188.99	91,857,925.25
1 至 2 年	-	531.67
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	473,835.38
合 计	108,448,188.99	92,332,292.30

(2) 应收账款按种类分析列示

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,448,188.99	100.00	1,030,795.34	0.95	107,417,393.65
其中：内销客户组合	24,806,897.12	22.87	424,911.43	1.71	24,381,985.69
外销客户组合	83,641,291.87	77.13	605,883.91	0.72	83,035,407.96
合 计	108,448,188.99	100.00	1,030,795.34	0.95	107,417,393.65

续上表

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,332,292.30	100.00	2,086,177.57	2.26	90,246,114.73
其中：内销客户组合	10,878,489.20	11.78	769,672.94	7.08	10,108,816.26
外销客户组合	81,453,803.10	88.22	1,316,504.63	1.62	80,137,298.47
合 计	92,332,292.30	100.00	2,086,177.57	2.26	90,246,114.73

按组合计提坏账准备-内销客户组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比 例(%)	应收账款	坏账准备	比 例(%)
1 年以内	24,806,897.12	424,911.43	1.71	10,404,653.82	295,837.56	2.84
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	473,835.38	473,835.38	100.00
合 计	24,806,897.12	424,911.43	1.71	10,878,489.20	769,672.94	7.08

按组合计提坏账准备-外销客户组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比 例(%)	应收账款	坏账准备	比 例(%)
1 年以内	83,641,291.87	605,883.91	0.72	81,453,271.43	1,316,233.16	1.62
1 至 2 年	-	-	-	531.67	271.47	51.06
合 计	83,641,291.87	605,883.91	0.72	81,453,803.10	1,316,504.63	1.62

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期发生额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	处置子公司 转出	
内销客户组合	769,672.94	127,326.70	-	-471,879.38	-208.83	424,911.43
外销客户组合	1,316,504.63	-	-675,802.23	-34,818.49	-	605,883.91
合 计	2,086,177.57	127,326.70	-675,802.23	-506,697.87	-208.83	1,030,795.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	506,697.87

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联方	18,273,475.95	1 年以内	16.85	102,445.98
单位 2	非关联方	6,421,917.75	1 年以内	5.92	36,002.98
单位 3	非关联方	6,359,200.00	1 年以内	5.86	36,150.34
单位 4	非关联方	6,193,395.20	1 年以内	5.71	34,721.83
单位 5	非关联方	5,767,956.18	1 年以内	5.32	32,336.70
合 计	/	43,015,945.08	/	39.66	241,657.83

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	6,900,800.03	95.57	12,161,751.63	98.64
1 至 2 年	319,717.55	4.43	132,539.10	1.07
2 至 3 年	500.00	0.00	-	-
3 年以上	-	-	36,212.24	0.29
合 计	7,221,017.58	100.00	12,330,502.97	100.00

一公司期末预付款项较期初减少 5,109,485.39 元，减幅为 41.44%，主要是本期结转了上期预付的光大证券股份有限公司承销费 2,000,000.00 元及本期预付货款减少所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	占预付款项 总额比例(%)
苏州麦德迅医疗科技有限公司	非关联方	3,200,700.00	1 年以内	44.32
张家港市沙工电子电器厂	非关联方	924,826.00	1 年以内	12.81
中国出口信用保险公司上海分公司	非关联方	886,746.24	1 年以内	12.28
Bespak Europe Limited	非关联方	393,475.20	1 年以内	5.45
常熟伟盛医疗用品有限公司	非关联方	344,783.00	1 年以内	4.77
合 计	/	5,750,530.44	/	79.63

6、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	23,013.70
应收股利	-	-
其他应收款	13,437,661.56	8,557,520.20
合 计	13,437,661.56	8,580,533.90

—公司期末其他应收款较期初增加 4,857,127.66 元，增幅为 56.61%，主要是本期对广东韦士泰医院投资管理有限公司往来款 5,143,866.67 元尚未收回所致，截至本报告出具日，该款项已收回。

应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	-	23,013.70
合 计	-	23,013.70

应收股利

无

其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,341,642.83	8,582,495.03
1 至 2 年	207,027.70	27,673.76
合 计	13,548,670.53	8,610,168.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	2,599,009.25	4,764,398.00
保证金、押金	3,586,962.71	1,615,385.50
其他应收往来款	7,362,698.57	2,230,385.29
合 计	13,548,670.53	8,610,168.79

(3) 坏账准备计提情况

款项性质-出口退税

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	24,298.43	-	-	24,298.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-11,043.48	-	-	-11,043.48
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	13,254.95	-	-	13,254.95

款项性质-保证金、押金

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,221.87	-	-	4,221.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14,636.70	-	-	14,636.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
处置子公司减少	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	18,858.57	-	-	18,858.57

款项性质-其他应收往来款

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	15,521.75	8,606.54	-	24,128.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-995.00	995.00	-	-
—转入第二阶段	-995.00	995.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	35,940.64	25,814.35	-	61,754.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

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)	
本期核销	-	-	-	-
处置子公司减少	-6,987.83	-	-	-6,987.83
2019 年 12 月 31 日余额	43,479.56	35,415.89	-	78,895.45

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期发生额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提的坏账准备	52,648.59	76,391.69	-11,043.48	-	-6,987.83	111,008.97
合 计	52,648.59	76,391.69	-11,043.48	-	-6,987.83	111,008.97

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	其他应收往来款	5,143,866.67	1 年以内	37.97	31,377.59
应收出口退税款	出口退税	2,599,009.25	1 年以内	19.18	13,254.95
苏州麦德迅医疗科技有限公司	保证金、押金	1,180,800.00	1 年以内	8.72	6,258.24
代付社保、公积金	其他应收往来款	1,089,429.37	1 年以内	8.04	6,645.52
广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司	保证金、押金	236,672.00	1 年以内	1.75	1,254.36
合 计	/	10,249,777.29	/	75.66	58,790.66

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	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	28,389,922.76	3,193,570.00	25,196,352.76	31,097,359.47	-	31,097,359.47
周转材料	4,145,477.92	-	4,145,477.92	4,311,394.77	-	4,311,394.77
产成品	61,552,409.69	1,075,823.19	60,476,586.50	49,031,863.48	1,284,801.27	47,747,062.21
委托加工物资	288,902.58	-	288,902.58	283,939.28	-	283,939.28
在产品	13,440,853.95	-	13,440,853.95	18,495,336.14	-	18,495,336.14
合 计	107,817,566.90	4,269,393.19	103,548,173.71	103,219,893.14	1,284,801.27	101,935,091.87

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	3,193,570.00	-	-	-	3,193,570.00
产成品	1,284,801.27	1,013,347.69	-	1,222,325.77	-	1,075,823.19
合 计	1,284,801.27	4,206,917.69	-	1,222,325.77	-	4,269,393.19

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	14,763,006.68	6,808,580.65
预缴税款	132,530.29	103,285.47
合 计	14,895,536.97	6,911,866.12

9、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动（减少以“-”号列示）							期末 余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	23,556,634.88	-	-	-1,570,963.02	-	-	-	-	-469,397.27	21,516,274.59	-
广州钰维股权 投资合伙企业 （有限合伙）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
贵州维力健康 置业有限公司	2,971,902.75	-	-	-194,155.51	-	-	-	-	-	2,777,747.24	-
合 计	36,528,537.63	-	-	-1,765,118.53	-	-	-	-	-469,397.27	34,294,021.83	-

一对 CreativeBalloonsGmbH 其他金额-469,397.27 元，为上期 CreativeBalloonsGmbH 对本公司逆流交易中未实现内部交易损益本期实现金额。

—2018 年 5 月 30 日，经广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“钰维基金”）合伙人会议决议通过，同意钰维基金的募资总额由人民币 20,100.00 万元变更为 3,200.00 万元。公司与普通合伙人广州中钰天岸马股权投资基金管理有限公司（以下简称“广州中钰”）、有限合伙人向彬先生三方签订新《合伙协议》。广州中钰作为普通合伙人认缴出资人民币 100.00 万元，公司作为次级有限合伙人实缴出资人民币 1,000.00 万元，公司董事长、实际控制人向彬先生作为劣后级有限合伙人实缴出资人民币 2,100.00 万元。

—公司控股子公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司于 2018 年 4 月 20 日与广州市宝丛工贸有限公司、刘成嘉、王永霞、陈然签署《投资协议》，拟共同出资 5,000.00 万元成立贵州维力健康置业有限公司。其中广东韦士泰医疗健康投资有限公司认缴出资 1,500.00 万元，持股 30%；广州市宝丛工贸有限公司认缴出资 1,050.00 万元，持股 21%；刘成嘉认缴出资 1,300.00 万元，持股 26%；王永霞认缴出资 650.00 万元，持股 13%；陈然认缴出资 500.00 万元，持股 10%。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
Nirmidas Biotech, Inc.	6,553,900.00	6,553,900.00
苏州麦德迅医疗科技有限公司	5,000,000.00	-
合 计	11,553,900.00	6,553,900.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Nirmidas Biotech, Inc.	-	-	-	-	基于公司战略目的长期持有
苏州麦德迅医疗科技有限公司	-	-	-	-	基于公司战略目的长期持有
合 计	-	-	-	-	/

—2019 年 4 月 26 日，公司与橡栎股权投资管理（广州）有限公司、王光明、深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）、迅瑞力诚（苏州）投资中心（有限合伙）、源瑞天诚（苏州）投资中心（有限合伙）及苏州麦德迅医疗科技有限公司（以下简称“标的公司”）签订《增资协议》，各方同意公司以货币出资 500.00 万元，占增资完成后标的公司总股本的 3.759%，其中 42.37 万元计入标的公司注册资本，其余计入标的公司资本公积金。橡栎股权投资管理（广州）有限公司以货币出资 1,000.00 万元，占增资完成后标的公司总股本的 7.519%，其中 84.75 万元计入标的公司注册资本，其余计入标的公司资本公积金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实际缴纳出资 500.00 万元。

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

—2017 年 1 月，公司与钛和资本管理有限公司、深圳华测投资管理有限公司、苏州工业园区股份有限公司、南京新港高新技术投资管理有限公司、王则江、缪志顺、李理、杭州永增科技有限公司、宁波梅山保税港区程智投资管理合伙企业（有限合伙）共同签署《合伙协议》，共同出资 30,000.00 万元设立南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙），经营范围为股权投资、投资管理服务、投资管理咨询。其中公司出资 3,000.00 万元，为南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，占注册资本 10%。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	50,411,275.18	50,411,275.18
2.本期增加金额	13,146,195.46	13,146,195.46
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	13,146,195.46	13,146,195.46
3.本期减少金额	20,767,791.73	20,767,791.73
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	20,767,791.73	20,767,791.73
4.期末余额	42,789,678.91	42,789,678.91
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	14,377,186.62	14,377,186.62
2.本期增加金额	7,910,234.49	7,910,234.49
(1) 计提或摊销	2,699,334.40	2,699,334.40
(2) 固定资产转入	5,210,900.09	5,210,900.09
3.本期减少金额	8,453,463.89	8,453,463.89
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	8,453,463.89	8,453,463.89
4.期末余额	13,833,957.22	13,833,957.22
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,955,721.69	28,955,721.69
2.期初账面价值	36,034,088.56	36,034,088.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

13、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	424,265,901.91	358,537,101.00
固定资产清理	-	-
合 计	424,265,901.91	358,537,101.00

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	284,759,498.39	167,259,175.99	15,274,770.70	21,827,970.91	489,121,415.99
2.本期增加金额	87,721,047.48	49,659,470.83	84,482.76	1,264,524.15	138,729,525.22
(1) 购置	604,357.22	4,670,629.47	84,482.76	943,285.21	6,302,754.66
(2) 在建工程转入	66,348,898.53	44,988,841.36	-	321,238.94	111,658,978.83
(3) 投资性房地产转入	20,767,791.73	-	-	-	20,767,791.73
3.本期减少金额	13,356,195.46	14,825,547.69	3,983,684.56	4,042,751.23	36,208,178.94
(1) 处置或报废	210,000.00	8,437,927.69	3,587,787.98	452,715.10	12,688,430.77
(2) 转入投资性房地产	13,146,195.46	-	-	-	13,146,195.46
(3) 处置子公司转出	-	6,387,620.00	395,896.58	3,590,036.13	10,373,552.71
4.期末余额	359,124,350.41	202,093,099.13	11,375,568.90	19,049,743.83	591,642,762.27
二、累计折旧					
1.期初余额	54,591,320.71	58,239,863.34	7,871,331.02	9,881,799.92	130,584,314.99
2.本期增加金额	19,483,342.39	15,547,843.66	1,940,294.56	2,918,775.55	39,890,256.16
(1) 计提	11,029,878.50	15,547,843.66	1,940,294.56	2,918,775.55	31,436,792.27
(2) 投资性房地产转入	8,453,463.89	-	-	-	8,453,463.89
3.本期减少金额	5,420,900.09	4,525,933.73	2,253,194.72	650,073.53	12,850,102.07
(1) 处置或报废	210,000.00	4,086,055.01	2,215,415.51	403,520.19	6,914,990.71
(2) 转入投资性房地产	5,210,900.09	-	-	-	5,210,900.09
(3) 处置子公司转出	-	439,878.72	37,779.21	246,553.34	724,211.27
4.期末余额	68,653,763.01	69,261,773.27	7,558,430.86	12,150,501.94	157,624,469.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	5,469,052.72	4,284,730.30	-	-	9,753,783.02
3.本期减少金额	-	1,391.74	-	-	1,391.74
4.期末余额	5,469,052.72	4,283,338.56	-	-	9,752,391.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	285,001,534.68	128,547,987.30	3,817,138.04	6,899,241.89	424,265,901.91
2.期初账面价值	230,168,177.68	109,019,312.65	7,403,439.68	11,946,170.99	358,537,101.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

14、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	39,608,175.56	62,973,685.23
工程物资	-	-
合 计	39,608,175.56	62,973,685.23

在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	39,608,175.56	-	39,608,175.56	62,973,685.23	-	62,973,685.23
合 计	39,608,175.56	-	39,608,175.56	62,973,685.23	-	62,973,685.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	处置子公司减少	工程投入占预算比例(%)	工程完工进度比例(%)	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	期末余额
硅胶导尿管自动化组装设备	10,344,827.59	7,721,780.13	2,534,629.76	10,256,409.89	-	-	100.00	100.00	-	-	-	募股资金	-
模具制造	/	9,210,203.33	1,868,205.65	8,554,122.35	-	-	/	/	-	-	-	自筹	2,524,286.63
乳胶车间建造项目	83,788,200.00	39,397,248.62	45,626,209.29	68,931,596.57	-	-	101.47	82.27	-	-	-	募股资金/自筹	16,091,861.34
血透项目装修	/	5,532,153.15	-	-	-	5,532,153.15	/	/	-	-	-	自筹	-
血透设备安装	/	605,750.00	-	-	-	605,750.00	/	/	-	-	-	自筹	-
天安科技园研发办公室装修	/	-	2,698,985.20	-	2,698,985.20	-	/	/	-	-	-	自筹	-
其他建设工程		-	16,261,365.34	4,777,929.44	-	-	/	/	-	-	-	自筹	11,483,435.90
其他设备安装	/	506,550.00	28,140,962.27	19,138,920.58	-	-	/	/	-	-	-	自筹	9,508,591.69
合 计	/	62,973,685.23	97,130,357.51	111,658,978.83	2,698,985.20	6,137,903.15	/	/	-	-	-	/	39,608,175.56

一其他减少系本期所租赁房屋建筑物的装修工程完工后结转至长期待摊费用核算。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

工程物资

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标及专利权	软件及其它	合计
一、账面原值				
1.期初余额	111,730,171.40	28,940,791.23	10,879,238.57	151,550,201.20
2.本期增加金额	16,285,014.65	-	8,748,838.63	25,033,853.28
(1) 购置	16,285,014.65	-	8,748,838.63	25,033,853.28
3.本期减少金额	-	-	258,000.00	258,000.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	258,000.00	258,000.00
4.期末余额	128,015,186.05	28,940,791.23	19,370,077.20	176,326,054.48
二、累计摊销				
1.期初余额	8,669,557.03	8,182,309.91	2,405,568.96	19,257,435.90
2.本期增加金额	2,884,502.10	4,015,527.88	1,543,474.45	8,443,504.43
(1) 计提	2,884,502.10	4,015,527.88	1,543,474.45	8,443,504.43
3.本期减少金额	-	-	12,171.56	12,171.56
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	12,171.56	12,171.56
4.期末余额	11,554,059.13	12,197,837.79	3,936,871.85	27,688,768.77
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	116,461,126.92	16,742,953.44	15,433,205.35	148,637,285.71
2.期初账面价值	103,060,614.37	20,758,481.32	8,473,669.61	132,292,765.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	23,166,785.58	-	-	-	-	23,166,785.58
江西狼和医疗器械有限公司	269,367,056.72	-	-	-	-	269,367,056.72
合 计	292,533,842.30	-	-	-	-	292,533,842.30

—上述商誉是本公司分别对张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司（以下简称“沙工医疗”）、江西狼和医疗器械有限公司（以下简称“狼和医疗”）实施非同一控制下企业合并时，按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计算确定。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	-	-	-	-
江西狼和医疗器械有限公司	-	-	-	-

—公司于各报告期末对收购沙工医疗资产组、狼和医疗资产组所形成的商誉进行减值测试，相关商誉未减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

沙工医疗于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购沙工医疗形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

狼和医疗于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购狼和医疗形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测算过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和

预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

可收回金额计算的关键参数如下：

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司资产组	2020年-2024年	0%	0%	根据预测的收入、成本计算	14.13%
江西狼和医疗器械有限公司资产组	2020年-2024年	注 1	0%	根据预测的收入、成本计算	14.13%

注 1: 狼和医疗资产组 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为: -30.00%、76.69%、6.16%、4.08%、0.00%。

(5) 商誉减值测试的影响

①沙工医疗业绩承诺完成情况

沙工医疗不存在业绩承诺，经测试，与其资产组相关的商誉本期未减值。

②狼和医疗业绩承诺完成情况

狼和医疗承诺 2018、2019 及 2020 三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 3,357.51 万元、4,212.39 万元、5,093.57 万元。如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，但不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的 80%，则无需进行补偿。狼和医疗 2018 年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润 2,955.79 万元，完成业绩承诺的 88.04%；狼和医疗 2019 年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润 3,933.10 万元，完成业绩承诺的 93.37%。公司按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率（14.13%）计算现值，确定可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，相关商誉未减值。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少金额	期末余额
血液透析门诊装修费	9,470,889.33	-	248,163.36	9,222,725.97	-
天安科技园研发办公室装修	-	2,698,985.20	-	-	2,698,985.20
其他	473,329.00	140,591.74	442,425.09	-	171,495.65
合 计	9,944,218.33	2,839,576.94	690,588.45	9,222,725.97	2,870,480.85

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,605,836.35	1,465,238.45	2,955,492.49	494,796.59
无形资产摊销	154,601.38	23,190.21	155,135.63	23,270.34
内部未实现利润	2,635,015.44	413,630.95	-	-
递延收益	17,115,384.76	2,567,307.71	9,568,033.82	1,435,205.07
其 他	1,800,000.00	270,000.00	2,608,486.27	391,272.94
合 计	31,310,837.93	4,739,367.32	15,287,148.21	2,344,544.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,603,392.02	390,508.80	3,290,263.20	493,539.48
非同一控制下企业合并可辨认净资产评估增值	28,421,895.80	4,263,284.37	32,417,964.44	4,862,694.67
合 计	31,025,287.82	4,653,793.17	35,708,227.64	5,356,234.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,354,151.19	34,807,975.97
资产减值准备	5,557,752.43	468,134.94
内部未实现利润	55,941.36	-
合 计	18,967,844.98	35,276,110.91

——本期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末较期初减少 21,453,824.78 元，减幅为 61.63%，主要是本期出售广东韦士泰医院投资管理有限公司，因此期末不再包含广东韦士泰医院投资管理有限公司及其下属子公司的亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2019 年到期	-	39,013.38
2020 年到期	-	822,449.60
2021 年到期	35,397.20	2,924,085.47
2022 年到期	2,577,071.42	11,382,209.11
2023 年到期	2,140,873.16	19,640,218.41
2024 年到期	8,600,809.41	-
合 计	13,354,151.19	34,807,975.97

19、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	3,873,236.60	17,588,541.03
西山村预付资产租赁款	10,186,275.20	10,752,179.37
张家港预付资产租赁款	3,519,639.90	4,347,699.04
预付海口土地出让金	-	18,070,000.00
预付特许权使用费	-	3,680,752.69
医疗器械注册费及其他	275,336.49	1,081,356.49
合 计	17,854,488.19	55,520,528.62

—西山村预付资产租赁款，系根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14,233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设总支出全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

—张家港预付资产租赁款，系根据子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司与张家港市沙工医用电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工医用电子电器厂在其厂区南侧建设占地约 1,700 平米，总建筑面积约 6,850 平米的厂房一栋并出租给子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司使用，房屋建设总支出全部由张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2014 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	78,301,761.68	85,523,818.07
合 计	78,301,761.68	85,523,818.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	14,536,153.62	22,757,670.99
合 计	14,536,153.62	22,757,670.99

—公司预收款项本期较上期减少 8,221,517.37 元，降幅为 36.13%，主要系期末预收客户款项较上期减少所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	处置子公司 减少金额	期末余额
一、短期职工薪酬	35,040,291.85	266,252,778.60	252,844,795.77	529,645.00	47,918,629.68
二、离职后福利	49,629.10	14,897,413.49	14,894,442.59	-	52,600.00
三、辞退福利	-	305,000.00	305,000.00	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	35,089,920.95	281,455,192.09	268,044,238.36	529,645.00	47,971,229.68

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	处置子公司 减少金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,809,569.95	242,319,943.45	228,851,403.34	529,645.00	47,748,465.06
二、职工福利费	-	6,818,128.95	6,807,781.95	-	10,347.00
三、社会保险费	26,196.52	10,568,635.62	10,561,322.44	-	33,509.70
其中: 1、医疗保险费	22,576.24	8,541,108.38	8,534,246.72	-	29,437.90
2、工伤保险费	770.90	281,319.98	281,219.38	-	871.50
3、生育保险费	2,484.32	1,151,838.70	1,151,122.72	-	3,200.30
4、其他	365.06	594,368.56	594,733.62	-	-
四、住房公积金	3,111.00	5,188,773.46	5,189,510.46	-	2,374.00
五、工会经费和职工教育经费	126,758.72	1,357,297.12	1,360,121.92	-	123,933.92
六、其他	74,655.66	-	74,655.66	-	-
合 计	35,040,291.85	266,252,778.60	252,844,795.77	529,645.00	47,918,629.68

(3) 离职后福利明细如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
设定提存计划	49,629.10	14,897,413.49	14,894,442.59	52,600.00
合 计	49,629.10	14,897,413.49	14,894,442.59	52,600.00

其中: 设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	48,381.62	14,585,729.66	14,583,126.48	50,984.80
二、失业保险费	1,247.48	311,683.83	311,316.11	1,615.20
合 计	49,629.10	14,897,413.49	14,894,442.59	52,600.00

(4) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的应付薪酬。

无

23、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,399,008.75	5,662,720.48
企业所得税	7,939,796.91	3,080,225.95
个人所得税	170,871.41	149,874.67
城市维护建设税	665,975.92	892,546.96
教育费附加	311,480.93	405,178.17
地方教育附加	207,653.94	267,487.61
其 他	572,089.09	548,699.74
合 计	17,266,876.95	11,006,733.58

24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	390,720.49
应付股利	-	-
其他应付款	14,164,468.91	47,219,347.27
合 计	14,164,468.91	47,610,067.76

一公司期末其他应付款较期初减少 33,445,598.85 元，降幅为 70.25%，主要是本期支付了狼和的股权收购款 40,000,000.00 元所致。

应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息的长期借款利息	-	390,720.49
合 计	-	390,720.49

应付股利

无

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股权收购款	-	40,000,000.00
保证金	1,437,100.00	1,948,100.00
业务费用	11,074,954.30	3,621,078.01
食堂费用	525,431.70	1,132,386.66
代收付员工费用	52,310.26	28,139.96
其 他	1,074,672.65	489,642.64
合 计	14,164,468.91	47,219,347.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	58,500,000.00	56,500,000.00
应付长期借款利息	336,884.03	-
合 计	58,836,884.03	56,500,000.00

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	184,000,000.00	210,000,000.00
质押借款	41,000,000.00	47,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	58,500,000.00	56,500,000.00
合 计	166,500,000.00	201,000,000.00

一长期借款明细如下：

借款银行	借款类别	币种	利率	期末余额	期初余额
中国银行广州番禺支行	质押、抵押借款	人民币	5.4625%	134,000,000.00	160,000,000.00
中国银行广州番禺支行	质押借款	人民币	5.4625%	32,500,000.00	41,000,000.00
合 计	/	/	/	166,500,000.00	201,000,000.00

一截至 2019 年 12 月 31 日，质押、抵押借款以公司持有的江西狼和医疗器械有限公司 100%股权提供质押担保，同时以公司部分自有不动产提供抵押担保。其中：一年内到期的 5,000.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

一截至 2019 年 12 月 31 日，质押借款以公司持有的维力医疗科技发展（苏州）有限公司 100%股权提供质押担保。其中：一年内到期的 850.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,568,033.82	8,400,000.00	852,649.06	17,115,384.76	与资产相关的政府补助
合 计	9,568,033.82	8,400,000.00	852,649.06	17,115,384.76	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型医用导管工程技术研究开发中心	142,166.67	-	-	41,000.00	-	101,166.67	与资产相关
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	317,799.72	-	-	64,384.25	-	253,415.47	与资产相关
气管插管产业化	4,800,000.00	-	-	342,857.14	-	4,457,142.86	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管的开发	42,500.00	-	-	10,000.00	-	32,500.00	与资产相关
医疗器械装配生产线转型升级技术改造项目	4,265,567.43	-	-	149,652.42	-	4,115,915.01	与资产相关
医用导管全生命周期信息化管理项目	-	2,000,000.00	-	153,846.16	-	1,846,153.84	与资产相关
医用导管生产线设备更新技术改造项目	-	4,400,000.00	-	-	-	4,400,000.00	与资产相关
新型安全喉罩通气装置产业化项目	-	2,000,000.00	-	90,909.09	-	1,909,090.91	与资产相关
合 计	9,568,033.82	8,400,000.00	-	852,649.06	-	17,115,384.76	/

28、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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	307,765,960.92	-	-	307,765,960.92
合 计	307,765,960.92	-	-	307,765,960.92

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,596,466.73	9,681,435.92	-	57,277,902.65
合 计	47,596,466.73	9,681,435.92	-	57,277,902.65

31、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	371,982,956.76	345,160,259.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-881,786.89	-
调整后期初未分配利润	371,101,169.87	345,160,259.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,144,863.25	65,403,009.44
减：提取法定盈余公积	9,681,435.92	8,580,311.69
应付普通股股利	20,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	462,564,597.20	371,982,956.76

—公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，影响期初未分配利润-881,786.89 元。

32、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	987,104,846.19	545,509,300.04	740,130,964.45	476,482,098.03
其他业务	6,707,710.55	8,584,342.44	5,703,628.17	7,052,995.96
合 计	993,812,556.74	554,093,642.48	745,834,592.62	483,535,093.99

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	297,821,479.71	151,803,048.32	222,425,338.67	116,021,938.02
导尿	246,862,260.61	169,860,534.53	209,970,444.80	159,669,895.82
护理	116,518,072.02	91,727,862.85	104,795,056.56	84,735,489.95
呼吸	74,460,731.95	44,328,092.72	72,811,987.78	49,327,182.25
血液透析	71,045,577.08	50,474,757.38	68,011,228.85	49,670,327.84
泌尿外科	171,792,432.34	32,568,721.25	52,185,979.77	12,027,026.05
其他	8,604,292.48	4,746,282.99	9,930,928.02	5,030,238.10
合 计	987,104,846.19	545,509,300.04	740,130,964.45	476,482,098.03

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期金额		上期金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
境内销售	500,987,255.46	50.75	307,668,886.35	41.57
境外销售	486,117,590.73	49.25	432,462,078.10	58.43
合 计	987,104,846.19	100.00	740,130,964.45	100.00

(4) 营业收入前五名情况

—2019 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	95,788,706.17	9.64
单位 2	32,758,499.75	3.30
单位 3	21,587,610.10	2.17
单位 4	20,731,761.32	2.09
单位 5	20,491,462.23	2.06
合 计	191,358,039.57	19.26

—2018 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	80,239,263.85	10.76
单位 2	24,646,910.26	3.31
单位 3	19,562,338.63	2.62
单位 4	19,397,768.87	2.60
单位 5	16,882,660.27	2.26
合 计	160,728,941.88	21.55

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,910,902.71	3,726,059.78
教育费附加	2,233,892.89	1,626,543.93
地方教育附加	1,487,165.23	1,083,134.66
房产税	1,763,446.71	1,340,271.96
其 他	1,536,709.29	1,208,391.45
合 计	11,932,116.83	8,984,401.78

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,291,570.55	28,628,627.14
运输费	17,870,278.29	16,965,134.58
会务及展览费	30,493,821.45	11,833,354.70
差旅费	10,119,330.99	5,895,906.39
保险费	1,421,228.57	1,497,277.94
业务招待费	4,780,846.94	1,872,062.95
佣金	2,232,337.64	1,434,809.58
其 他	11,935,762.45	5,913,483.64
合 计	123,145,176.88	74,040,656.92

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,332,592.70	54,838,376.31
中介机构服务费	5,816,749.68	7,909,864.12
折旧费	12,724,794.86	7,577,999.42
办公费	10,245,187.89	7,065,454.58
租赁费	2,483,256.82	6,081,592.41
差旅费	3,080,088.73	2,890,249.53
无形资产摊销	6,607,817.25	2,530,708.33
检测修理费	1,733,924.75	2,049,162.05
其 他	6,607,178.07	7,378,527.06
合 计	111,631,590.75	98,321,933.81

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	9,962,084.88	8,769,466.59
直接人工	21,412,524.74	2,591,604.44

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,816,918.87	404,948.79
其 他	9,059,916.41	4,973,331.90
合 计	42,251,444.90	16,739,351.72

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	13,570,450.62	3,099,817.01
减：利息收入	607,136.45	544,890.51
汇兑损益	-495,633.40	-4,827,528.89
其 他	628,120.12	1,425,352.28
合 计	13,095,800.89	-847,250.11

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	10,595,336.36	2,812,918.55	10,595,336.36
代扣代缴个税返还	247,747.19	-	247,747.19
合 计	10,843,083.55	2,812,918.55	10,843,083.55

与企业日常活动相关的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
腹透液生产线及多功能腹透机的核心技术攻关	-	600,000.00	与资产相关
气管插管产业化（生物产业发展）	342,857.14	342,857.15	与资产相关
医疗器械装配生产线转型升级技术改造项目	149,652.42	94,432.57	与资产相关
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	64,384.25	64,384.25	与资产相关
靶控镇痛电子泵的产业化项目	-	60,000.00	与资产相关
新型医用导管工程技术研究开发中心	41,000.00	41,000.00	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管的开发	10,000.00	10,000.00	与资产相关

广州维力医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

人民币元

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
医用导管全生命周期信息化管理项目	153,846.16	-	与资产相关
新型安全喉罩通气装置产业化项目	90,909.09	-	与资产相关
研究开发经费补贴	3,784,800.00	1,024,300.00	与收益相关
展会补贴	-	162,258.00	与收益相关
广州市失业保险稳岗补贴	-	134,909.18	与收益相关
项目落地奖	-	100,000.00	与收益相关
2018 年永丰县县长质量奖	-	100,000.00	与收益相关
高新认定奖励	200,000.00	-	与收益相关
2018 年度企业科技创新积分资助	142,600.00	-	与收益相关
2018 年企业产业发展引导基金	4,634,100.00	-	与收益相关
永丰县规范企业优惠扶持政策的办法	188,500.00	-	与收益相关
企业扶持资金	120,394.00	-	与收益相关
其他	672,293.30	78,777.40	与收益相关
合 计	10,595,336.36	2,812,918.55	/

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,765,118.53	-3,037,922.05
银行理财产品利息	1,412,002.95	5,742,506.50
处置长期股权投资产生的投资收益	12,630,725.05	-
合 计	12,277,609.47	2,704,584.45

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
Creative Balloons GmbH	-1,570,963.02	-3,009,824.80
贵州维力健康置业有限公司	-194,155.51	-28,097.25
广州钰维股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-
合 计	-1,765,118.53	-3,037,922.05

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

处置单位	本期金额	上期金额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	12,630,725.05	-
上海韦士泰医院投资管理有限公司	-	-
合 计	12,630,725.05	-

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用损失	548,475.53	-
其他应收款信用损失	-65,348.21	-
合 计	483,127.32	-

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-	-585,306.54
存货跌价准备	-4,206,917.69	-364,614.33
固定资产减值准备	-9,753,783.02	-
合 计	-13,960,700.71	-949,920.87

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
非流动资产处置利得	245,658.19	-	是
非流动资产处置损失	-701,498.19	-	是
合 计	-455,840.00	-	是

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
非流动资产毁损及报废利得	-	24,891.79	是
与企业日常活动无关的政府补助	57,000.00	-	是
无需支付的往来款项	723,963.47	241,033.96	是
其他	1,130,849.18	322,161.32	是
合 计	1,911,812.65	588,087.07	是

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“两张表”安全生产管理模式评比奖励	3,000.00	-	与收益相关
江西省名牌产品一次性奖励款	50,000.00	-	与收益相关
江西省知识产权局退库资助款	2,500.00	-	与收益相关
一种球囊导尿管及其制备方法	1,500.00	-	与收益相关
合 计	57,000.00	-	/

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
非流动资产毁损及报废损失	150,158.74	1,492,313.28	是
对外捐赠	126,570.27	5,000.00	是
其 他	752,895.58	115,387.93	是
合 计	1,029,624.59	1,612,701.21	是

45、所得税费用

—所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,339,318.19	13,396,456.11
递延所得税费用	-3,097,263.36	-1,236,954.16
合 计	23,242,054.83	12,159,501.95

—会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额
利润总额	147,732,251.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,159,837.76
调整以前期间所得税的影响	2,117.04
子公司适用不同税率的影响	849,025.78
非应税收入的影响	-3,030,673.34
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-2,151,010.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-39.57
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	2,762,753.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,650,043.53
所得税费用	23,242,054.83

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	18,199,687.30	5,960,244.58
存款利息	607,136.45	544,890.51
其 他	1,200,235.04	-
合 计	20,007,058.79	6,505,135.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现的销售费用	72,513,314.20	43,976,768.78
付现的管理费用	21,786,615.83	44,337,446.64
付现的研发费用	9,059,916.41	4,973,331.90
付现的财务费用	545,513.63	1,425,352.28
其 他	-	1,076,224.11
合 计	103,905,360.07	95,789,123.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回海口土地出让金	18,070,000.00	-
合 计	18,070,000.00	-

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	124,490,196.87	56,443,870.55
加：资产减值准备、信用减值准备	13,477,573.39	949,920.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧	34,136,126.67	24,816,261.00
无形资产摊销	8,443,504.43	4,093,888.95
长期待摊费用的减少	690,588.45	693,212.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	455,840.00	-
固定资产报废损失	150,158.74	1,467,421.49
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	14,090,572.53	2,245,368.98
投资损失（减：收益）	-12,277,609.47	-2,704,584.45
递延所得税资产减少（减：增加）	-2,394,822.38	-1,052,781.41
递延所得税负债增加（减：减少）	-702,440.98	-184,172.75
存货的减少（减：增加）	-5,819,999.53	-20,213,122.86
经营性应收项目的减少（减：增加）	-9,173,115.63	-20,708,913.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	13,228,017.46	44,042,493.06
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	178,794,590.55	89,888,862.37
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	171,109,556.12	149,065,565.67

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	149,065,565.67	134,587,362.64
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	22,043,990.45	14,478,203.03

(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	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
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	40,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	40,000,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	24,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	335,288.94
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	23,664,711.06

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	171,109,556.12	149,065,565.67
其中：库存现金	137,723.40	117,066.00
可随时用于支付的银行存款	170,971,832.72	148,948,499.67
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	171,109,556.12	149,065,565.67

48、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
银行存款	1,506,607.22	资产池保证金
固定资产	6,006,159.65	授信抵押
	51,187,686.32	借款抵押
无形资产	3,723,842.04	授信抵押
	16,502,772.90	借款抵押
合 计	78,927,068.13	/

一授信抵押系公司与中国银行广州番禺支行签订相关授信协议，以公司自有不动产提供抵押担保，获得该银行授信额度。

一借款抵押系公司向中国银行广州番禺支行申请长期借款，详见本附注五、26 长期借款。

49、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			29,248,241.10
其中：美元	3,783,804.32	6.9762	26,396,575.70
欧元	364,873.06	7.8155	2,851,665.40
应收账款			46,949,326.65
其中：美元	6,718,725.33	6.9762	46,871,171.65
欧元	10,000.00	7.8155	78,155.00

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
医用导管全生命周期信息化管理项目	与资产相关	2,000,000.00	递延收益	153,846.16
医用导管生产线设备更新技术改造项目	与资产相关	4,400,000.00	递延收益	-
新型安全喉罩通气装置产业化项目	与资产相关	2,000,000.00	递延收益	90,909.09
研究开发经费补贴	与收益相关	3,784,800.00	其他收益	3,784,800.00
高新认定奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00

项 目	种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度企业科技创新积分资助	与收益相关	142,600.00	其他收益	142,600.00
2018 年企业产业发展引导基金	与收益相关	4,634,100.00	其他收益	4,634,100.00
永丰县规范企业优惠扶持政策的办法	与收益相关	188,500.00	其他收益	188,500.00
企业扶持资金	与收益相关	120,394.00	其他收益	120,394.00
其他	与收益相关	672,293.30	其他收益	672,293.30
“两张表”安全生产管理模式评比奖励	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
江西省名牌产品一次性奖励款	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
江西省知识产权局退库资助款	与收益相关	2,500.00	营业外收入	2,500.00
一种球囊导尿管及其制备方法	与收益相关	1,500.00	营业外收入	1,500.00
合 计	/	18,199,687.30	/	10,044,442.55

(2) 政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

子公司名称	股权处置时 点	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依 据	丧失控制权 之日剩余股 权的比例(%)
广东韦士泰医院投 资管理有限公司	2019/3/7	24,000,000.00	60.00	出售	12,630,725.05	2019/3/7	董事会决议, 股权转让协 议, 股权交割情况, 工商变 更资料, 收回股权转让款银 行回单等	0.00
上海韦士泰医院投 资管理有限公司	2019/12/26	-	86.00	清算	-185,627.03	2019/12/26	清税证明、准予注销登记通 知书等	0.00

续上表

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的主要假设 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易 处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
广东韦士泰医院投 资管理有限公司	-	-	-	不适用	-	不适用
上海韦士泰医院投 资管理有限公司	-	-	-	不适用	-	不适用

一公司 2019 年 2 月 20 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》。2019 年 2 月 20 日公司与郑启勇签署了《股权转让合同》，以人民币 2,400 万元向郑启勇出售持有的广东韦士泰医院投资管理有限公司 60% 股权。该股权转让已于 2019 年 3 月 7 日办理完工商变更登记手续并完成实际交割。股权转让完成后公司构成中不再包含以下公司：广东韦士泰医院投资管理有限公司、广东韦士泰血液透析所有限公司、珠海韦士泰血液透析服务有限公司、梅州韦士泰血液透析有限公司、贵州韦士泰医院投资管理有限公司、广州韦士泰富华血液透析中心有限公司、遵义韦士泰血液透析中心有限公司、遵义韦士泰大药房有限公司。

一为优化资源配置，降低管理成本，经公司审慎研究，决定简易注销上海韦士泰医院投资管理有限公司。上海韦士泰医院投资管理有限公司已于 2019 年 9 月 24 日完成清税证明，于 2019 年 12 月 26 日收到上海韦士泰医院投资管理有限公司准予注销登记通知书。

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	合并期间	变更原因
抚州维璟贸易有限公司	2019 年 3 月至 2019 年 12 月	新设成立
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	2019 年 5 月至 2019 年 12 月	新设成立
广州臻茂医疗器械有限公司	2019 年 5 月至 2019 年 12 月	新设成立
浙江维诚医疗器械有限公司	2019 年 6 月至 2019 年 12 月	新设成立

注 1：2019 年 3 月 15 日，公司及公司下属子公司广州维力健益医疗器械有限公司与章志华签署《投资合作协议》，由广州维力健益医疗器械有限公司与章志华共同出资 200.00 万元设立抚州维璟贸易有限公司，其中广州维力健益医疗器械有限公司出资 102.00 万元，占出资比例 51.00%；章志华出资 98.00 万元，占出资比例 49.00%。抚州维璟贸易有限公司将从事第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第三类医疗器械销售；企业管理及咨询服务；企业财务咨询服务；贸易咨询服务；商品信息咨询；市场营销策划服务；会议及展览服务；政府采购咨询服务；招、投标咨询服务；医疗技术咨询、交流服务等业务。2019 年 3 月 19 日，抚州维璟贸易有限公司取得统一社会信用代码为

91361002MA38EDWN3D 的《营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日，抚州维璟贸易有限公司实际收到股东出资 100.00 万元。

注 2：2019 年 5 月 16 日，公司及公司下属子公司广州维力健益医疗器械有限公司与沈志勇签署《投资合作协议》，由广州维力健益医疗器械有限公司与沈志勇共同出资 200.00 万元设立维力旭普（上海）医疗器械有限公司，其中广州维力健益医疗器械有限公司出资 102.00 万元，占出资比例 51.00%；沈志勇出资 98.00 万元，占出资比例 49.00%。维力旭普（上海）医疗器械有限公司将从事二类医疗器械的批发、零售，三类医疗器械经营（具体项目见许可证），从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有设备租赁等业务。2019 年 5 月 22 日，维力旭普（上海）医疗器械有限公司取得统一社会信用代码为 91310120MA1HRJ9K4U 的《营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日，维力旭普（上海）医疗器械有限公司实际收到股东出资 200.00 万元。

注 3：2019 年 5 月 21 日，公司及公司下属子公司广州维力健益医疗器械有限公司与李相军签署《投资合作协议》，由广州维力健益医疗器械有限公司与李相军共同出资 200.00 万元设立广州臻茂医疗器械有限公司，其中广州维力健益医疗器械有限公司出资 102.00 万元，占出资比例 51.00%；李相军出资 98.00 万元，占出资比例 49.00%。广州臻茂医疗器械有限公司将从事非许可类医疗器械经营；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询；企业财务咨询服务；贸易咨询服务；公共关系服务；策划创意服务；商品信息咨询；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；招、投标

咨询服务；会议及展览服务；医疗专业领域大型峰会的承办；医疗技术咨询、交流服务；许可类医疗器械经营等业务。2019 年 5 月 24 日，广州臻茂医疗器械有限公司取得统一社会信用代码为 91440101MA5CR6YB7U 的《营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日，广州臻茂医疗器械有限公司尚未收到股东实际出资。

注 4：2019 年 6 月 22 日，公司及公司下属子公司广州维力健益医疗器械有限公司与许军签署《投资合作协议》，由广州维力健益医疗器械有限公司与许军共同出资 1,000.00 万元设立浙江维诚医疗器械有限公司，其中广州维力健益医疗器械有限公司出资 510.00 万元，占出资比例 51.00%；许军出资 490.00 万元，占出资比例 49.00%。浙江维诚医疗器械有限公司将从事第一、第二类医疗器械销售，第三类医疗器械(凭许可证经营)销售；企业管理咨询、企业财务咨询、经济贸易咨询、公共关系、商品信息咨询、市场营销策划、招投标咨询、会议及展览服务、医疗技术咨询等业务。2019 年 6 月 28 日，浙江维诚医疗器械有限公司取得统一社会信用代码为 91330108MA2GYE64X3 的《营业执照》。截至 2019 年 12 月 31 日，浙江维诚医疗器械有限公司实际收到股东出资 51.00 万元。

七、在其他主体中的权益

1、在子(孙)公司的权益

(1) 企业集团的构成

控股公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	张家港市	张家港市	生产销售	100.00	-	收购
上海维力医疗用品进出口有限公司	上海市	上海市	出口贸易	100.00	-	收购
海南维力医疗科技开发有限公司	海口市	海口市	医疗用品的研发	100.00	-	新设
维力医疗科技发展(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	生产销售	100.00	-	收购
江西狼和医疗器械有限公司	吉安市	吉安市	生产销售	100.00	-	收购
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	广州市	广州市	医院投资管理	60.00	-	新设
广州维力健益医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械销售	65.00	-	新设
江西泽丰医疗器械有限公司	吉安市	吉安市	医疗器械销售	-	100.00	收购
中山粤盛医疗器械有限公司	中山市	中山市	生产销售	-	100.00	收购
抚州维璟贸易有限公司	抚州市	抚州市	医疗器械销售	-	51.00	新设
维力旭普(上海)医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	-	51.00	新设
广州臻茂医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械销售	-	51.00	新设
浙江维诚医疗器械有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗器械销售	-	51.00	新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	34,294,021.83	36,528,537.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,765,118.53	-3,037,922.05
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,765,118.53	-3,037,922.05

一期末对联营企业 Creative Balloons GmbH 投资账面价值因其上期对本公司逆流交易中未实现内部交易损益实现，在合并报表层面上期调整 469,397.27 元，本期调整-469,397.27 元，累计调整金额为 0.00 元。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户基本上采用预收款或信用证的结算模式，避免了新客户的信用风险；对于老客户，如果存在应收账款逾期的情况，公司通过ERP系统停止对逾期客户进行发货，有效地控制了客户的信用风险。同时公司为信用风险较大的出口业务购买出口信用保险。降低了发生实际损失的风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

C、其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	-	-	11,553,900.00	11,553,900.00
1. 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	11,553,900.00	11,553,900.00
（1）权益工具投资	-	-	11,553,900.00	11,553,900.00
（二）其他非流动金融资产	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
（1）权益工具投资	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	41,553,900.00	41,553,900.00

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
高博投资（香港）有限公司	香港	投资	港币 1 万	37.392%	37.392%

—本公司实际控制人为中国香港居民向彬先生，向彬先生目前通过高博投资（香港）有限公司间接持有本公司 37.392% 的股份。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注“七、1 在子（孙）公司的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

公司合营或联营企业详见附注“五、9、长期股权投资”。

4、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
广州市冠景包装制品有限公司	与向彬关系密切的家庭成员控制的企业
广州市施美包装实业有限公司	与向彬关系密切的家庭成员控制的企业
广州松维企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广州纬岳贸易咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
Creative Balloons GmbH	公司持有 25.00%股份的企业
广东韦士泰医院投资管理有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司，本期已处置

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市冠景包装制品有限公司	采购材料	481,663.31	4,994,429.80
广州市施美包装实业有限公司	采购材料	2,460,951.28	-
Creative Balloons GmbH	采购材料	-	2,787,843.68
合 计	/	2,942,614.59	7,782,273.48

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广州松维企业管理咨询有限公司	办公室	8,000.02	13,714.29
广州纬岳贸易咨询有限公司	办公室	8,000.02	13,714.29
广东韦士泰医院投资管理有限公司	办公室	43,136.58	256,167.01
合 计	/	59,136.62	283,595.59

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆出	归还拆出	期末余额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	3,250,000.00	2,500,000.00	900,000.00	4,850,000.00

公司拆借给原控股子公司广东韦士泰医院投资管理有限公司款项，按 1 年期贷款利率收取利息，2019 年 3 月已对外转让该子公司股权，截至本报告出具日，上述款项已收回。

(4) 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	利息收入	234,503.06	9,831.91

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,589,889.85	6,273,540.02

(6) 其他关联交易

公司于 2019 年 2 月 20 日与郑启勇签署了《股权转让合同》，根据广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广州维力医疗器械股份有限公司拟转让股权所涉及的广东韦士泰医院投资管理有限公司股东全部权益资产评估报告》，经双方协商一致，公司以人民币 2,400.00 万元向郑启勇出售本公司持有的控股子公司广东韦士泰医院投资管理有限公司 60% 股权。郑启勇是广州华域实业投资有限公司实际控制人，广州华域实业投资有限公司持有广东韦士泰 40% 股权，广东韦士泰医院投资管理有限公司是对公司具有重要影响的控股子公司，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定及实质重于形式的原则，本次交易构成关联交易。交易已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过。2019 年 3 月 7 日，广东韦士泰医院投资管理有限公司完成了股权变更相关工商变更手续，公司不再持有广东韦士泰医院投资管理有限公司股权。

6、关联方应收应付款项

关联方应收款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	CreativeBalloonsGmbH	8,746.82	88,803.70
其他应收款	广东韦士泰医院投资管理有限公司	5,143,866.67	3,250,000.00

关联方应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市冠景包装制品有限公司	673.87	513,173.14
应付账款	广州市施美包装实业有限公司	296,452.54	-

十一、承诺事项

1、根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14,233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设支出共计 1,419 万元，全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日）。除垫付的房屋建设支出抵做房屋租金外，公司每月另向化龙镇西山村经济合作社支付约定租金，其中 2008 年 5

月 1 日至 2012 年 12 月 31 日每月租金为 21,350 元, 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日每月租金为 34,444 元, 之后的租金每三年递增 10%。

2、根据公司子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司（以下简称“沙工医疗”）与张家港市沙工电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工电子电器厂将其所属土地出租给沙工医疗使用，地上房屋建设支出共计 735.14 万元，全部由沙工医疗垫付并抵作房屋租金（租期为 2014 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日），但由沙工医疗承担相应的税费。

3、根据公司与广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司签订的《房屋租赁合同》，广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司在广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 2301,2302 房，建筑面积 1,972.26 平方米物业出租给本公司使用。租期为 2019 年 9 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日，其中 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日每月租金为 118,336.00 元，2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日每月租金为 124,252.40 元，2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日每月租金为 130,465.00 元，2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日每月租金为 136,993.20 元，2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日每月租金为 143,837.00 元。

4、2018 年 9 月 20 日，公司控股公司广州维力健益医疗器械有限公司（以下简称“维力健益”、“标的公司”）完成工商注册登记手续，并取得了广州市番禺区工商行政管理局核发的营业执照。根据公司 2018 年 9 月 19 日、2019 年 1 月 28 日和广州利新达企业管理有限公司（以下简称“乙方”）、深圳华夏基石智库服务有限公司（以下简称“丙方”）共同投资设立广州维力健益医疗器械有限公司签署的《投资合作协议》及《关于投资合作协议之补充协议》，乙方作为标的公司的实际经营与管理方，承诺维力健益 2019、2020 及 2021 三个完整会计年度收入指标分别为 12,000.00 万元、14,400.00 万元、17,300.00 万元；扣除非经营性损益后的净利润分别为 350.00 万元、420.00 万元、510.00 万元。在满足《投资合作协议》约定回购条件的前提下，自 2022 年 1 月 1 日起，乙方及丙方选择分次被回购其持有的标的公司股权，且乙方及丙方每年各自被回购的标的公司的股权不超过其初始所持股权总量的三分之一，即乙方每年被回购的标的公司的股权不超过 933,333.00 元出资额，丙方每年被回购的标的公司的股权不超过 233,333.00 元出资额（如标的公司注册资本发生变动，乙方、丙方每期被回购的出资额上限亦应进行相应调整，每期被回购的出资额下限由公司、乙、丙各方届时另行书面协商确定）。回购价格将另行补充约定。

5、截至 2019 年 12 月 31 日，公司已签订尚未履行完毕的多项大额长期资产购建合同金额合计为 16,323.41 万元，已支付合同款项 12,374.85 万元。

6、截至 2019 年 12 月 31 日，公司开出未结清保函合计 1,930,411.58 元。

十二、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

于业绩承诺期内承诺净利润总和的 80%，补偿义务方应向公司支付补偿。计算公式为：应补偿金额=（业绩承诺期内承诺净利润数总和-业绩承诺期内实现净利润数总和）/业绩承诺期内承诺净利润数总和*标的资产交易作价。在业绩承诺期届满三个月内，公司将聘请会计师事务所对标的资产出具《减值测试报告》，如标的资产期末减值额>已补偿金额，则补偿义务方应对公司另行补偿，计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。

乙方及丙方以 1.72 亿元为限就狼和医疗的业绩承诺事项及期末减值事项向公司支付补偿，如应补偿金额不高于 9,000.00 万元，则补偿义务由乙方承担；如补偿金额高于 9,000.00 万元，但不高于 1.72 亿元，则在乙方以 9,000.00 万元为限向公司支付补偿后，超出 9,000.00 万元的部分由丙方补充承担。

如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润总和不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和，公司将向狼和医疗经营管理团队支付超额业绩奖励，计算公式为：应奖励金额=（业绩承诺期内实现净利润总和-业绩承诺期内承诺净利润数总和）*60%，但奖金总金额不超过 8,600.00 万元。

（3）关于周明海、刘晓鹏、张小波持有公司股票质押给上海维力医疗用品进出口有限公司事项

公司于 2018 年 10 月通过支付现金购买周明海、刘晓鹏、张小波等合计持有的江西狼和医疗器械有限公司 100%股权，狼和医疗成为公司的全资子公司。根据公司与周明海、刘晓鹏、张小波签订的《资产购买协议》及《承诺利润补偿协议》，除非经公司同意，周明海、刘晓鹏、张小波购入的任何数量的目标股票自购入之日起至 2021 年 4 月 30 日（以下简称“锁定期间”）前，且按照《承诺利润补偿协议》履行完毕对公司的业绩承诺补偿义务（如有）前不得以任何方式进行转让、质押或者设置其他任何权利负担，为此目的，周明海、刘晓鹏、张小波同意在锁定期间将目标股票质押予公司指定的上海维力医疗用品进出口有限公司。

周明海、刘晓鹏、张小波分别在 2019 年 5 月跟上海维力医疗用品进出口有限公司签署《股票质押合同》，周明海、刘晓鹏、张小波分别将其持有广州维力医疗器械股份有限公司的无限售普通股 1,907,478.00 股、1,690,643.00 股、1,270,397.00 股质押给上海维力医疗用品进出口有限公司，并分别于 2019 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司完成证券质押登记。

（4）关于终止公司非公开发行 A 股股票事项

2018 年 8 月 20 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》。公司拟非公开发行 A 股股票的发行数量不超过 4,000.00 万股（含本数），且发行数量不超过本次发行前公司总股本的 20%。非公开发行对象为包括王小玲在内的不超过 10 名（含 10 名）特定投资者。所有发行对象均以现金方式认购。其中王小玲认购金额不低于 1,000.00 万元（含本数）。非公开发行募集资金总额不超过 26,000.00 万元，募集资金扣除发行费用后拟用于偿还狼和医疗现金收购项目的交易对价。

2019 年 7 月 29 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于终止公司非公开发行 A 股股票事项的议案》，鉴于目前资本市场状况等诸多因素发生了变化，综合考虑公司经营情况、融资环境等各种因素，结合公司发展规划，为维护广大投资者的利益，经反复沟通论证，决定终止本次非公开发

十三、资产负债表日后事项

1、关于对外捐赠支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情事项

公司于 2020 年 2 月 10 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外捐赠支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情的议案》，于 2020 年 2 月 21 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于追加对外捐赠支持抗击新型冠状病毒肺炎的议案》，合计向广州市番禺区慈善会捐赠价值 600.00 万元的公司产品（公司生产的导尿管、气管插管等一次性辅助医疗器械用品），用于支持抗击新型冠状病毒感染肺炎疫情。

新型冠状病毒肺炎疫情对中国和全球经济运行造成较大影响，从而可能在一定程度上影响公司发展建设、生产经营。公司将密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况及对公司的影响。

2、关于 2019 年度利润分配预案事项

根据 2020 年 4 月 13 日公司董事会会议通过的关于 2019 年度利润分配预案，公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共派发现金股利 40,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本变更为 26,000 万股。该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

2、其他

（1）股东限售条件股份质押

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东高博投资（香港）有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为 41,900,000.00 股；公司股东广州松维企业管理咨询有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为 8,200,000.00 股；公司股东广州纬岳贸易咨询有限公司无处于质押状态的无限售普通股。

（2）狼和医疗业绩承诺事项

公司于 2018 年 10 月通过支付现金购买周明海、刘晓鹏、张小波等合计持有的江西狼和医疗器械有限公司 100% 股权，狼和医疗成为公司的全资子公司。根据公司与周明海、刘晓鹏、张小波（以下简称“乙方”）以及公司实际控制人向彬（以下简称“丙方”）签订的《承诺利润补偿协议》，乙方承诺狼和医疗 2018、2019 及 2020 三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 3,357.51 万元、4,212.39 万元、5,093.57 万元。

公司将于补偿期限内的最后一个会计年度审计时，对业绩承诺期内的承诺净利润数总和与业绩承诺期内实现净利润总和之间的差异进行审查，并由会计师事务所出具专项审核报告。如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，但不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的 80%，则补偿义务方（乙方和丙方）无需进行补偿；如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低

行 A 股股票事宜。截至目前，公司已通过自筹资金和银行借款支付完毕狼和医疗的全部收购款项，狼和医疗已变更为公司全资子公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,690,086.13	77,445,182.74
3 年以上	-	473,835.38
合 计	103,690,086.13	77,919,018.12

(2) 应收账款按种类分析列示

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,690,086.13	100.00	707,374.92	0.68	102,982,711.21
其中：内销客户组合	7,478,646.75	7.21	326,409.71	4.36	7,152,237.04
外销客户组合	67,953,457.55	65.54	380,965.21	0.56	67,572,492.34
合并范围内关联往来组合	28,257,981.83	27.25	-	-	28,257,981.83
合 计	103,690,086.13	100.00	707,374.92	0.68	102,982,711.21

续上表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,919,018.12	100.00	1,571,644.04	2.02	76,347,374.08
其中：内销客户组合	6,424,101.34	8.24	744,195.97	11.58	5,679,905.37
外销客户组合	62,146,351.74	79.76	827,448.07	1.33	61,318,903.67
合并范围内关联往来组合	9,348,565.04	12.00	-	-	9,348,565.04
合 计	77,919,018.12	100.00	1,571,644.04	2.02	76,347,374.08

按组合计提坏账准备-内销客户组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比 例(%)	应收账款	坏账准备	比 例(%)
1 年以内	7,478,646.75	326,409.71	4.36	5,950,265.96	270,360.59	4.54
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	473,835.38	473,835.38	100.00
合 计	7,478,646.75	326,409.71	4.36	6,424,101.34	744,195.97	11.58

按组合计提坏账准备-外销客户组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比 例(%)	应收账款	坏账准备	比 例(%)
1 年以内	67,953,457.55	380,965.21	0.56	62,146,351.74	827,448.07	1.33
合 计	67,953,457.55	380,965.21	0.56	62,146,351.74	827,448.07	1.33

按组合计提坏账准备-合并范围内关联往来组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比 例(%)	应收账款	坏账准备	比 例(%)
1 年以内	28,257,981.83	-	-	9,348,565.04	-	-
合 计	28,257,981.83	-	-	9,348,565.04	-	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期发生额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
内销客户组合	744,195.97	54,093.12	-	-471,879.38	326,409.71
外销客户组合	827,448.07	-	-412,183.52	-34,299.34	380,965.21
合并范围内关联往来组合	-	-	-	-	-
合 计	1,571,644.04	54,093.12	-412,183.52	-506,178.72	707,374.92

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	506,178.72

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联方	18,273,475.95	1 年以内	17.62	102,445.98
单位 2	子公司	14,942,094.09	1 年以内	14.41	-
单位 3	子公司	10,028,373.94	1 年以内	9.67	-
单位 4	非关联方	6,421,917.75	1 年以内	6.19	36,002.98
单位 5	非关联方	6,193,395.20	1 年以内	5.97	34,721.83
合 计	/	55,859,256.93	/	53.86	173,170.79

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	61,034,873.52	8,006,928.36
合 计	61,034,873.52	8,006,928.36

应收利息

无

应收股利

无

其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,067,901.93	7,995,182.04
1 至 2 年	17,027.70	27,673.76
合 计	61,084,929.63	8,022,855.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	-	-
保证金、押金	710,699.71	172,440.00
其他应收往来款	6,614,229.92	1,266,415.80
合并范围内关联往来	53,760,000.00	6,584,000.00
合 计	61,084,929.63	8,022,855.80

(3) 坏账准备计提情况

款项性质-保证金、押金

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	879.44	-	-	879.44
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,745.13	-	-	2,745.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	3,624.57	-	-	3,624.57

款项性质-其他应收往来款

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,441.46	8,606.54	-	15,048.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,461.19	-	-	34,461.19
本期转回	-	-3,077.65	-	-3,077.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	40,902.65	5,528.89	-	46,431.54

款项性质-合并范围内关联往来

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期发生额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提的坏账准备	15,927.44	37,206.32	-3,077.65	-	50,056.11
合 计	15,927.44	37,206.32	-3,077.65	-	50,056.11

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南维力医疗科技开发有限公司	合并范围内关联往来	53,760,000.00	1 年以内	88.01	-
广东韦士泰医院投资管理有限公司	其他应收往来款	5,143,866.67	1 年以内	8.42	31,891.97
代付社保、公积金	其他应收往来款	1,022,111.37	1 年以内	1.67	6,337.09
广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司	保证金、押金	236,672.00	1 年以内	0.39	1,207.03
广州洪辉五金弹簧有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	0.33	1,020.00
合 计	/	60,362,650.04	/	98.82	40,456.09

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、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	703,466,863.92	-	703,466,863.92	737,766,863.92	-	737,766,863.92
对联营企业投资	31,516,274.59	-	31,516,274.59	33,087,237.61	-	33,087,237.61
合 计	734,983,138.51	-	734,983,138.51	770,854,101.53	-	770,854,101.53

(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
上海维力医疗用品进出口有限公司	6,182,136.72	-	-	6,182,136.72	-	-
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	49,180,000.00	-	-	49,180,000.00	-	-
海南维力医疗科技开发有限公司	108,214,727.87	-	-	108,214,727.87	-	-
上海韦士泰医院投资管理有限公司	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-	-
广东韦士泰医院投资管理有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-
江西狼和医疗器械有限公司	430,000,000.00	-	-	430,000,000.00	-	-
维力医疗科技发展(苏州)有限公司	106,889,999.33	-	-	106,889,999.33	-	-
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广州维力健益医疗器械有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	737,766,863.92	-	34,300,000.00	703,466,863.92	-	-

(2) 对联营企业投资投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	23,087,237.61	-	-	-1,570,963.02	-	-	-	-	-	21,516,274.59	-
广州钰维股 权投资合伙 企业（有限 合伙）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合 计	33,087,237.61	-	-	-1,570,963.02	-	-	-	-	-	31,516,274.59	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	678,509,444.31	444,204,229.65	598,891,801.57	400,605,366.21
其他业务	2,434,113.25	4,348,788.29	854,702.31	3,181,317.22
合 计	680,943,557.56	448,553,017.94	599,746,503.88	403,786,683.43

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	246,861,292.54	148,312,298.70	214,267,430.78	113,301,319.62
导尿	224,870,457.49	159,906,391.23	198,184,646.65	152,465,042.47
护理	108,881,465.09	86,136,566.43	100,823,873.35	82,598,234.67
呼吸	65,129,721.65	37,213,178.81	63,394,766.74	42,443,841.41
泌尿外科	25,155,220.02	8,285,275.52	14,998,882.72	4,714,588.60
其他	7,611,287.52	4,350,518.96	7,222,201.33	5,082,339.44
合 计	678,509,444.31	444,204,229.65	598,891,801.57	400,605,366.21

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期金额		上期金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
境内销售	245,944,611.17	36.25	213,313,943.57	35.62
境外销售	432,564,833.14	63.75	385,577,858.00	64.38
合 计	678,509,444.31	100.00	598,891,801.57	100.00

(4) 营业收入前五名情况

—2019 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	95,788,706.17	14.07
单位 2	94,095,386.40	13.82
单位 3	60,220,149.32	8.84
单位 4	32,758,499.75	4.81
单位 5	21,587,610.10	3.17
合 计	304,450,351.74	44.71

—2018 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	80,239,263.85	13.38
单位 2	71,035,038.88	11.84
单位 3	24,646,910.26	4.11
单位 4	19,562,338.63	3.26
单位 5	19,397,768.87	3.24
合 计	214,881,320.49	35.83

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,570,963.02	-3,009,824.80
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	38,000,000.00
银行理财产品利息收益	706,797.09	4,908,643.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,573,763.88	-
合 计	36,562,070.19	39,898,818.52

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
Creative Balloons GmbH	-1,570,963.02	-3,009,824.80
广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-
合 计	-1,570,963.02	-3,009,824.80

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
江西狼和医疗器械有限公司	45,000,000.00	-
张家港市沙工医疗器械科技有限公司	-	38,000,000.00
合 计	45,000,000.00	38,000,000.00

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	-6,000,000.00	-
上海韦士泰医院投资管理有限公司	-1,573,763.88	-
合 计	-7,573,763.88	-

十六、补充资料

1、非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-605,998.74	-1,467,421.49
计入当期损益的政府补助（不包括与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助）	10,652,336.36	2,812,918.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,223,093.99	442,807.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,042,728.00	5,742,506.50
小 计	25,312,159.61	7,530,810.91
减：所得税影响额	858,506.27	1,011,835.05
少数股东权益影响额	61,847.50	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	24,391,805.84	6,518,975.86

—其它符合非经常性损益定义的损益项目 14,042,728.00 元，系银行理财产品利息收益及处置长期股权投资产生的投资收益。

2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内合并财务报表净资产收益率和每股收益。

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.61
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89	0.48
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.33
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.29



编号: S0152019052117G(1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



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



名称 广东正江会计师事务所 (普通合伙)

类型 合伙企业 (特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询, 网址: <http://cri.gz.gov.cn>。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2019年12月04日



会计师事务所

执业证书



名 广东正达会计师事务所 特殊普通合伙

称:

首席合伙人: 蒋洪峰

主任会计师:

经营场所:

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

44010079

批准执业文号:

粤财会[2013]45 号

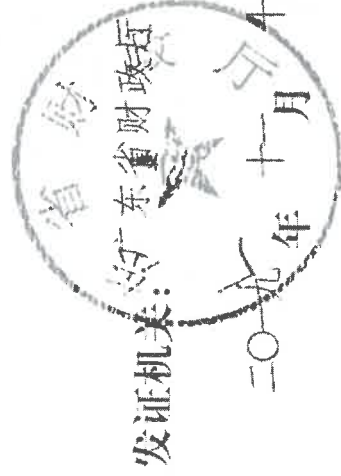
批准执业日期:

2013 年 10 月 16 日

证书序号: 0005125

说明

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



中华人民共和国财政部制

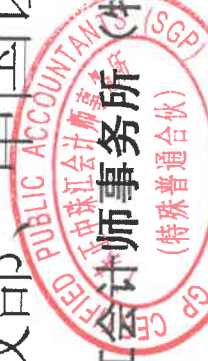


证书序号: 000385

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一一年十二月十七日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十六日

姓名: 王韶华
 Full name: 王韶华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-12-17
 Date of birth: 1968-12-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 820103196812172032
 Identity card No.: 820103196812172032



证书编号: 440100010013
 No. of Certificate: 440100010013

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 1995 y 6 m 7 d

2011年4月30日换发



王韶华(440100010013), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010013

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

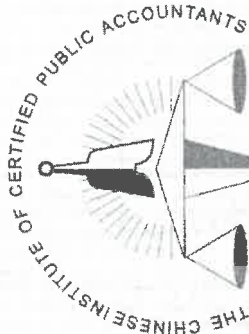
根据粤财会[2013]45号转制为

事务所
 CPAs



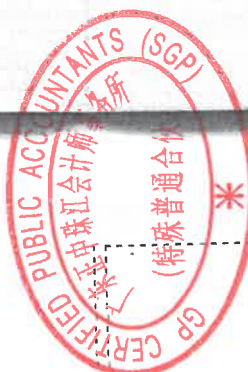
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 21日
 /y /m /d



中国注册会计师

姓名 王福彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-01-01
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 360734199001042419
Identity card No.



王福彬(440100790158), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790158

证书编号: 440100790158
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 21 日
Date of Issuance y m d