

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2100993 号

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司(以下简称“心脉医疗”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了心脉医疗2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于心脉医疗,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2020年度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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100993 号

三、关键审计事项 (续)

评估无形资产与开发支出的潜在减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”15所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”9、10。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
于 2020 年 12 月 31 日，心脉医疗无形资产和开发支出余额合计为人民币 10,213 万元，占总资产的 7.42%。 管理层对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计无形资产的可收回金额。此外，管理层每年还对开发支出进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额采用资产预计未来现金流量的现值进行估计。 在确定资产预计未来现金流量的现值时涉及管理层的重大判断，包括未来收入增长率、未来毛利率、未来资本支出及恰当的折现率。 由于评估无形资产和开发支出的潜在减值需要心脉医疗管理层作出重大判断和估计，该判断存在固有的不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将其识别为关键审计事项。	与评价无形资产和开发支出的潜在减值相关的审计程序中包括以下程序： - 取得管理层判断无形资产是否存在减值迹象的标准，并与可获得的内部和外部信息对比，质疑和评价管理层对减值迹象判断标准的合理性； - 了解并评价管理层对于资产组的识别，并根据企业会计准则评估管理层减值测试的方法； - 通过对比历史业绩、管理层预测、可获得的可比公司和外部市场的数据，质疑和评价管理层在减值测试中采用的关键假设和判断，包括未来收入增长率、未来毛利率、未来资本支出和折现率等； - 将上一年度管理层在编制未来现金流量预测时采用的关键假设与相关资产组本年度的实际运营情况进行比较，以考虑管理层以前年度预测的准确性；及 - 对计算资产预计未来现金流量的现值时的关键假设进行敏感性分析，考虑分析结果对当年减值金额的影响，以及是否存在管理层对关键假设的选择有偏向的迹象。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100993 号

四、其他信息

心脉医疗管理层对其他信息负责。其他信息包括心脉医疗 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估心脉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，除非心脉医疗计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督心脉医疗的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100993 号

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，就可能导致对心脉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心脉医疗不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2100993 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就心脉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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师



潘子建 (项目合伙人)



黄锋



2021 年 3 月 26 日

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产:			
货币资金	五、1	1,051,194,619.19	889,205,503.79
应收账款	五、2	48,793,395.27	34,229,536.28
预付款项	五、3	14,531,674.97	10,355,016.61
其他应收款	五、4	138,565.42	159,150.00
存货	五、5	82,057,094.98	56,292,047.54
其他流动资产	五、6	-	110,398.82
流动资产合计		1,196,715,349.83	990,351,653.04
非流动资产:			
固定资产	五、7	51,165,327.41	47,794,201.85
在建工程	五、8	2,392,733.34	4,766,722.70
无形资产	五、9	60,621,472.30	45,308,246.83
开发支出	五、10	41,513,108.59	54,870,077.47
长期待摊费用	五、11	8,793,341.30	5,638,827.17
递延所得税资产	五、12	7,292,549.35	4,723,111.17
其他非流动资产	五、13	7,572,090.28	2,256,248.25
非流动资产合计		179,350,622.57	165,357,435.44
资产总计		1,376,065,972.40	1,155,709,088.48

刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	五、14	17,830,291.88	9,729,816.83
预收款项	五、15	-	1,185,530.00
合同负债	五、16	2,718,067.80	-
应付职工薪酬	五、17	46,600,713.82	28,006,973.29
应交税费	五、18	8,966,357.57	5,307,059.57
其他应付款	五、19	33,548,271.22	22,268,008.38
一年内到期的非流动负债	五、20	-	3,580,567.62
其他流动负债	五、20	4,991,701.38	-
流动负债合计		114,655,403.67	70,077,955.69
非流动负债:			
预计负债	五、20	5,304,399.87	4,058,181.32
递延收益	五、21	22,133,996.74	15,602,970.31
非流动负债合计		27,438,396.61	19,661,151.63
负债合计		142,093,800.28	89,739,107.32

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本	五、22	71,978,147.00	71,978,147.00
资本公积	五、23	809,087,982.25	808,912,903.11
盈余公积	五、24	35,989,073.50	21,014,880.36
未分配利润	五、25	316,916,969.37	164,064,050.69
归属于母公司股东权益合计		1,233,972,172.12	1,065,969,981.16
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,233,972,172.12	1,065,969,981.16
负债和股东权益总计		1,376,065,972.40	1,155,709,088.48

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。


彭博
法定代表人


苗铮华
主管会计工作的
公司负责人


顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产:			
货币资金		944,198,841.72	880,723,604.24
应收账款	十六、1	48,793,395.27	34,229,536.28
预付款项		12,337,584.47	9,075,771.28
其他应收款	十六、2	142,307.06	5,159,150.00
存货		82,057,094.98	56,292,047.54
其他流动资产		-	110,398.82
流动资产合计		<u>1,087,529,223.50</u>	<u>985,590,508.16</u>
非流动资产:			
长期股权投资	十六、3	120,000,000.00	7,000,000.00
固定资产		50,783,476.22	47,794,201.85
在建工程		2,387,835.11	4,766,722.70
无形资产		60,621,472.30	45,308,246.83
开发支出		39,224,143.91	54,870,077.47
长期待摊费用		8,793,341.30	5,638,827.17
递延所得税资产		7,292,549.35	4,723,111.17
其他非流动资产		6,650,050.28	2,256,248.25
非流动资产合计		<u>295,752,868.47</u>	<u>172,357,435.44</u>
资产总计		<u>1,383,282,091.97</u>	<u>1,157,947,943.60</u>

刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(金额单位:人民币元)

	2020 年 12月31日	2019 年 12月31日
负债和股东权益		
流动负债:		
应付账款	17,738,794.05	9,729,816.83
预收款项	-	1,185,530.00
合同负债	2,718,067.80	-
应付职工薪酬	42,902,198.72	28,006,973.29
应交税费	9,310,114.87	5,422,832.20
其他应付款	32,365,176.12	21,821,218.38
一年内到期的非流动负债	-	3,580,567.62
其他流动负债	4,991,701.38	-
流动负债合计	110,026,052.94	69,746,938.32
非流动负债:		
预计负债	5,304,399.87	4,058,181.32
递延收益	21,433,996.74	15,602,970.31
非流动负债合计	26,738,396.61	19,661,151.63
负债合计	136,764,449.55	89,408,089.95

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2020年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益(续)		
股东权益:		
股本	71,978,147.00	71,978,147.00
资本公积	809,087,982.25	808,912,903.11
盈余公积	35,989,073.50	21,014,880.36
未分配利润	329,462,439.67	166,633,923.18
股东权益合计	1,246,517,642.42	1,068,539,853.65
负债和股东权益总计	1,383,282,091.97	1,157,947,943.60

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、26	470,252,334.82	333,732,539.52
减: 营业成本	五、26	98,281,601.25	68,931,692.71
税金及附加	五、27	2,795,712.66	1,666,283.19
销售费用	五、28	59,515,687.36	55,437,273.33
管理费用	五、29	19,811,869.65	15,976,883.16
研发费用	五、30	73,005,039.43	49,638,005.98
财务净收益	五、31	(7,677,383.16)	(9,158,250.27)
其中: 利息收入		8,693,710.70	9,334,737.97
加: 其他收益	五、32	14,350,319.63	15,983,711.09
投资收益	五、33	13,932,554.98	812,821.92
信用减值损失	五、34	(767,436.83)	(567,787.53)
资产减值损失	五、35	(2,059,563.75)	(2,987,651.42)
资产处置损失	五、36	(40,942.50)	(215,256.52)
二、营业利润		249,934,739.16	164,266,488.96
加: 营业外收入	五、37	38,483.39	69,912.94
减: 营业外支出	五、37	420,000.00	-
三、利润总额		249,553,222.55	164,336,401.90
减: 所得税费用	五、38	34,940,315.18	22,580,543.06
四、净利润		214,612,907.37	141,755,858.84

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
合并利润表(续)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2020年	2019年
(一) 按持续经营分类:			
1.持续经营净利润		214,612,907.37	141,755,858.84
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有者归属分类:			
1.归属于母公司股东的净利润		214,612,907.37	141,755,858.84
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		214,612,907.37	141,755,858.84
归属于母公司股东的综合收益总额		214,612,907.37	141,755,858.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、39	2.98	2.31
(二) 稀释每股收益	五、39	2.98	2.31

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。


彭博
法定代表人


苗铮华
主管会计工作的
公司负责人


顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十六、4	470,252,334.82	333,732,539.52
减: 营业成本	十六、4	98,281,601.25	68,931,692.71
税金及附加		2,780,712.66	1,661,533.19
销售费用		59,461,885.71	55,437,273.33
管理费用		19,670,366.59	15,963,233.08
研发费用		62,901,367.26	47,079,044.35
财务净收益		(7,595,662.65)	(9,146,023.91)
其中: 利息收入		8,607,374.65	9,315,641.41
加: 其他收益		14,319,811.63	15,983,711.09
投资收益		13,706,404.42	812,821.92
信用减值损失		(767,436.83)	(567,787.53)
资产减值损失		(2,059,563.75)	(2,987,651.42)
资产处置损失		(40,942.50)	(215,256.52)
二、营业利润		259,910,336.97	166,831,624.31
加: 营业外收入		38,483.39	69,912.94
减: 营业外支出		420,000.00	-
三、利润总额		259,528,820.36	166,901,537.25
减: 所得税费用		34,940,315.18	22,580,543.06
四、净利润		224,588,505.18	144,320,994.19
(一) 持续经营净利润		224,588,505.18	144,320,994.19
(二) 终止经营净利润		-	-

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

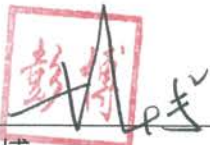
母公司利润表(续)

2020年度

(金额单位:人民币元)

	附注	2020年	2019年
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		224,588,505.18	144,320,994.19

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,869,104.14	370,557,489.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、 41(1)	<u>26,031,268.70</u>	<u>21,513,301.40</u>
经营活动现金流入小计		<u>542,900,372.84</u>	<u>392,070,790.63</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(105,483,513.93)	(79,205,694.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(92,404,689.52)	(70,252,957.26)
支付的各项税费		(80,728,813.85)	(52,622,290.98)
支付其他与经营活动有关的现金	五、 41(2)	<u>(46,843,542.63)</u>	<u>(46,786,990.62)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(325,460,559.93)</u>	<u>(248,867,933.63)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、 42(1)	<u>217,439,812.91</u>	<u>143,202,857.00</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,402,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,550,308.40	10,147,559.89
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		<u>650.00</u>	<u>22,951.34</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,419,550,958.40</u>	<u>175,170,511.23</u>

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
二、投资活动产生的现金流量(续):			
购建固定资产、无形资产和其他长期			
资产支付的现金		(26,223,646.95)	(21,235,702.85)
投资支付的现金		<u>(2,402,000,000.00)</u>	<u>(165,000,000.00)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(2,428,223,646.95)</u>	<u>(186,235,702.85)</u>
投资活动使用的现金流量净额		----- (8,672,688.55) -----	----- (11,065,191.62) -----
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		----- - -----	<u>744,800,377.36</u>
筹资活动现金流入小计		----- - -----	<u>744,800,377.36</u>

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	附注	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量(续):			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(46,785,795.55)	(22,500,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(15,141,509.43)
筹资活动现金流出小计		<u>(46,785,795.55)</u>	<u>(37,641,509.43)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(46,785,795.55)</u>	<u>707,158,867.93</u>
四、现金及现金等价物净增加额			
	五、 42(1)	161,981,328.81	839,296,533.31
加:年初现金及现金等价物余额		<u>888,760,142.22</u>	<u>49,463,608.91</u>
五、年末现金及现金等价物余额			
	五、 42(2)	<u>1,050,741,471.03</u>	<u>888,760,142.22</u>

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。


彭博
法定代表人


苗铮华
主管会计工作的
公司负责人


顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,869,104.14	370,557,489.23
收到其他与经营活动有关的现金	25,193,840.07	21,371,451.40
经营活动现金流入小计	542,062,944.21	391,928,940.63
购买商品、接受劳务支付的现金	(103,565,478.08)	(77,906,869.71)
支付给职工以及为职工支付的现金	(87,896,495.36)	(68,863,769.47)
支付的各项税费	(80,829,586.48)	(52,502,095.19)
支付其他与经营活动有关的现金	(46,092,926.91)	(45,909,070.49)
经营活动现金流出小计	(318,384,486.83)	(245,181,804.86)
经营活动产生的现金流量净额	223,678,457.38	146,747,135.77
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,372,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,350,582.37	10,120,311.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	650.00	22,951.34
处置子公司收到的现金净额	1,973,575.47	-
投资活动现金流入小计	2,391,324,807.84	175,143,262.93

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

母公司现金流量表(续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

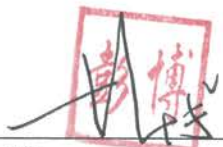
	2020 年	2019 年
二、投资活动产生的现金流量(续):		
购建固定资产、无形资产和其他长期		
资产支付的现金	(22,750,018.78)	(21,235,702.85)
投资支付的现金	(2,372,000,000.00)	(165,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额	(110,000,000.00)	(5,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(5,000,000.00)
投资活动现金流出小计	<u>(2,504,750,018.78)</u>	<u>(196,235,702.85)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(113,425,210.94)</u>	<u>(21,092,439.92)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	744,800,377.36
筹资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>744,800,377.36</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(46,785,795.55)	(22,500,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(15,141,509.43)
筹资活动现金流出小计	<u>(46,785,795.55)</u>	<u>(37,641,509.43)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(46,785,795.55)</u>	<u>707,158,867.93</u>

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
母公司现金流量表(续)
2020年度
(金额单位:人民币元)

	2020年	2019年
四、现金及现金等价物净增加额	63,467,450.89	832,813,563.78
加:年初现金及现金等价物余额	880,278,242.67	47,464,678.89
五、年末现金及现金等价物余额	943,745,693.56	880,278,242.67

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2020年度

(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		71,978,147.00	808,912,903.11	21,014,880.36	164,064,050.69	-	1,065,969,981.16
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	214,612,907.37	-	214,612,907.37
(二) 股东投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	175,079.14	-	-	-	175,079.14
(三) 利润分配	五、25						
1. 提取盈余公积		-	-	14,974,193.14	(14,974,193.14)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(46,785,795.55)	-	(46,785,795.55)
三、本年年末余额		71,978,147.00	809,087,982.25	35,989,073.50	316,916,969.37	-	1,233,972,172.12

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。

彭博
法定代表人

苗铮华
主管会计工作的公司负责人

顾建华
会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额		53,978,147.00	96,353,935.90	6,582,780.94	59,240,291.27	-	216,155,155.11
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	141,755,858.84	-	141,755,858.84
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入的普通股	五、22	18,000,000.00	711,658,867.93	-	-	-	729,658,867.93
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	900,099.28	-	-	-	900,099.28
(三) 利润分配	五、25						
1. 提取盈余公积		-	-	14,432,099.42	(14,432,099.42)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(22,500,000.00)	-	(22,500,000.00)
三、本年年末余额		71,978,147.00	808,912,903.11	21,014,880.36	164,064,050.69	-	1,065,969,981.16

此财务报表已于2021年3月26日获董事会批准。


彭博

法定代表人


苗铮华

主管会计工作的公司负责人


顾建华

会计机构负责人



刊载于第21页至第91页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额		71,978,147.00	808,912,903.11	21,014,880.36	166,633,923.18	1,068,539,853.65
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	224,588,505.18	224,588,505.18
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	175,079.14	-	-	175,079.14
(三) 利润分配	五、25					
1. 提取盈余公积		-	-	14,974,193.14	(14,974,193.14)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(46,785,795.55)	(46,785,795.55)
三、本年年末余额		71,978,147.00	809,087,982.25	35,989,073.50	329,462,439.67	1,246,517,642.42

此财务报表已于 2021 年 3 月 26 日获董事会批准。



彭博
法定代表人



苗铮华
主管会计工作的
公司负责人



顾建华
会计机构负责人



(公司盖章)

刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

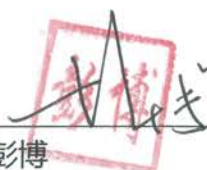
母公司股东权益变动表

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额		53,978,147.00	96,353,935.90	6,582,780.94	59,245,028.41	216,159,892.25
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	144,320,994.19	144,320,994.19
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	五、22	18,000,000.00	711,658,867.93	-	-	729,658,867.93
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	900,099.28	-	-	900,099.28
(三) 利润分配	五、25					
1. 提取盈余公积		-	-	14,432,099.42	(14,432,099.42)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(22,500,000.00)	(22,500,000.00)
三、本年年末余额		71,978,147.00	808,912,903.11	21,014,880.36	166,633,923.18	1,068,539,853.65

此财务报表已于 2021 年 3 月 26 日获董事会批准。


 彭博
 法定代表人


 苗铮华
 主管会计工作的
 公司负责人


 顾建华
 会计机构负责人



刊载于第 21 页至第 91 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中国上海成立的股份有限公司, 总部位于上海。本公司的母公司为 MicroPort Endovascular CHINA Corp. Limited (“香港心脉”), 最终控股公司为香港主板上市公司 MicroPort Scientific Corporation (“微创医疗”, HK.00853)。本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事研发、生产和销售高端医疗器械。

本公司于 2019 年 7 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于同意上海微创心脉医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019] 1179 号)核准, 在境内首次公开发行 A 股股票, 并于发行完成后在上海交易所科创板上市。本公司于 2019 年 7 月公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股 18,000,000 股, 发行价格为每股人民币 46.23 元。本次公开发行 A 股后, 本公司的股本为人民币 71,978,147.00 元, 股份总数为 71,978,147 股。

2020 年 7 月, 经本公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司名称由“上海微创心脉医疗科技股份有限公司”变更为“上海微创心脉医疗科技(集团)股份有限公司”, 公司股票简称及公司股票代码保持不变。

本报告期内, 本公司的子公司的相关信息参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则, 并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、28(1)), 尚未执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件的判断标准、长期资产减值、收入的确认和计量以及所得税的确认和计量的相关会计政策和会计估计是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2020年12月31日的合并财务状况和财务状况、2020年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本集团将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作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本集团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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 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:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时,本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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权投资)之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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,是指本集团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。

在计量预期信用损失时,本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。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,本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品以及低值易耗品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外,在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或研究开发而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 或 44 年	0 或 5%	2.16%或 10.00%
生产和研发设备	10 年	5%	9.50%
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、15) 在资产负债表内列示。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、15) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
软件	3 年或 10 年
专利及非专利技术	10 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化，并计入开发支出。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注三、15)在资产负债表内列示。待开发阶段完成后，该部分资本化支出将转入无形资产，并按照其预计使用寿命以直线法摊销。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

结合医疗器械行业特性及本集团自身研发的历史经验与项目特点，本集团的研发项目在产品成功完成首例人体临床试验时，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化研发支出。相关研发费用的资本化止于临床结束后，申请并获得医疗器械注册证。

14、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备(参见附注三、15)在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销，摊销期限为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	10年和剩余租赁期限孰短

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对开发支出进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注三、16)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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

19、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 销售商品收入

本集团的销售方式主要为经销商代理模式,按照产品销售地分为国内销售和出口销售。

对于国内销售,根据相关合同约定,本集团在将商品交付给客户或客户指定的运输公司后,客户取得商品控制权,与此同时本集团确认收入。故本集团于发出商品并由客户或客户指定的运输公司确认后确认销售商品收入。

对于出口销售,本集团根据销售合同中约定的贸易条款,在产品出库或将出口产品按规定办理出口报关手续,取得提单或由买方签收后,确认收入。

对于附有销售退回条款的销售,收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限,即本集团的收入根据商品的预期退还金额进行调整。商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债,同时按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 提供劳务收入

本集团在提供劳务期间按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 所得税

本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、11(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、15所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

24、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

25、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

26、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

27、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、12 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、20 - 退换货相关预计负债的确认

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、10 - 开发支出资本化

28、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自2020年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第14号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)(“解释第13号”)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：附有销售退回条款的销售、预收款等。

- 本集团依据新收入准则的规定, 根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时, 本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露, 例如相关会计政策、有重大影响的判断 (可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息 (本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

采用新收入准则对本集团收入的会计政策并无重大影响。

本集团执行新收入准则的规定, 未对 2020 年年初留存收益造成重大影响, 因此未予调整。本集团根据新收入准则的规定, 调整 2020 年初预收款项至合同负债、调整预提销售折让至合同负债、调整应付退货款自一年内到期的非流动负债至其他流动负债。同时, 本集团未对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,185,530.00	-	(1,185,530.00)
其他应付款 - 预提销售折让	1,466,737.31	-	(1,466,737.31)
合同负债	-	2,515,878.90	2,515,878.90
应交税费	5,307,059.57	5,443,447.98	136,388.41
一年内到期的非流动负债	3,580,567.62	-	(3,580,567.62)
其他流动负债	-	3,580,567.62	3,580,567.62

	本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,185,530.00	-	(1,185,530.00)
其他应付款 - 预提销售折让	1,466,737.31	-	(1,466,737.31)
合同负债	-	2,515,878.90	2,515,878.90
应交税费	5,422,832.20	5,559,220.61	136,388.41
一年内到期的非流动负债	3,580,567.62	-	(3,580,567.62)
其他流动负债	-	3,580,567.62	3,580,567.62

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素, 细化了业务的判断条件, 对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时, 引入了“集中度测试”的选择。

此外, 解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位 (包括母公司和子公司) 的合营企业或联营企业, 以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行, 采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

四、 税项

- 1、 本集团适用的与产品销售相关的税费有增值税、城市维护建设税、教育费附加(含地方教育费附加)及企业所得税等。

税种	计税依据
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 13% 或 6% 计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳增值税的 1%
教育费附加	实际缴纳增值税的 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征, 详情参见附注四、2

- 2、 所得税

本集团的法定税率为 25%。

本公司 2020 年度及 2019 年度按 15% 的优惠税率执行。本公司的子公司 2020 度及 2019 年度适用的所得税税率均为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年申请了高新技术企业证书续期，并于 2018 年 11 月 2 日取得编号为 GR201831001199 的高新技术企业证书，有效期为三年。因此，本公司自 2018 至 2020 年度享受 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	755.00	400.00
银行存款	1,050,740,716.03	888,759,742.22
其他货币资金	<u>453,148.16</u>	<u>445,361.57</u>
合计	<u>1,051,194,619.19</u>	<u>889,205,503.79</u>

其中：存放在境外的款项总额

-

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的其他货币资金为与业务相关的保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按客户类别及账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方 1 年以内 (含 1 年)	51,361,468.70	36,030,172.88
减：坏账准备	<u>(2,568,073.43)</u>	<u>(1,800,636.60)</u>
合计	<u>48,793,395.27</u>	<u>34,229,536.28</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,361,468.70	100%	2,568,073.43	5%	36,030,172.88	100%	1,800,636.60	5%
合计	51,361,468.70	100%	2,568,073.43	5%	36,030,172.88	100%	1,800,636.60	5%

(a) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2020 年

	<u>违约损失率</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期末减值准备</u>
未逾期	5%	51,361,468.70	2,568,073.43

2019 年

	<u>违约损失率</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期末减值准备</u>
未逾期	5%	36,030,172.88	1,800,636.60

违约损失率参考了过去 3 年的实际信用损失经验,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(3) 坏账准备的变动情况:

	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>
年初余额	(1,800,636.60)	(1,232,849.07)
本年计提	<u>(767,436.83)</u>	<u>(567,787.53)</u>
年末余额	<u>(2,568,073.43)</u>	<u>(1,800,636.60)</u>

业务增长导致应收账款账面余额增加人民币 15,331,295.82 元,相应地,坏账准备增加人民币 767,436.83 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
客户 A	13,013,308.00	650,665.40	25.34%
客户 B	11,862,943.00	593,147.15	23.10%
客户 C	7,349,900.00	367,495.00	14.31%
客户 D	7,162,000.00	358,100.00	13.94%
客户 E	5,023,160.00	251,158.00	9.78%
余额前五名的应收账款总额	44,411,311.00	2,220,565.55	86.47%

3、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付服务费	3,112,141.58	1,314,675.30
预付采购款	11,419,533.39	9,040,341.31
合计	14,531,674.97	10,355,016.61

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	%	金额	%
1年以内(含1年)	6,841,231.51	47.07%	4,177,830.40	40.35%
1至2年(含2年)	1,529,660.56	10.53%	5,128.54	0.05%
2至3年(含3年)	5,128.54	0.04%	6,164,493.57	59.53%
3年以上	6,155,654.36	42.36%	7,564.10	0.07%
合计	14,531,674.97	100.00%	10,355,016.61	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

截止至2020年12月31日,账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因的说明:

<u>单位名称</u>	2020 年	
	<u>12 月 31 日余额</u>	<u>账龄</u>
Reflow Medical, Inc.	6,155,654.36	3 - 4 年

2017年,本公司与 Reflow Medical, Inc. (“Reflow”)签订了总价为90万美元的产品代理协议,由本公司独家代理 Reflow 的一项已在美国上市的产品(“原代理产品”)在中国区的销售。本公司根据协议于2017年向 Reflow 支付了90万美元作为原代理产品的预付款。

2018年,本公司与 Reflow 签订了一份补充协议。根据该补充协议,在不增加预付款的前提下,本公司选择增加代理 Reflow 的另外一款产品(“新增代理产品”)。原预付款可用于抵减原代理产品或新增代理产品的未来采购货款。

2020年,新增代理产品获得了中国国内产品注册证。

考虑到 Reflow 产品在国内预期的商业化前景以及上述产品未来与本公司其他外周动脉相关产品的协同效应,本公司认为上述支付给 Reflow 的预付款项无减值迹象,并无需计提减值准备。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团于2020年12月31日, 余额前五名的预付款项合计人民币10,245,313.50元, 占预付款项年末余额合计数的70.50%。

4、其他应收款

(1) 按账龄分析如下:

账龄	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内(含1年)	38,565.42	9,150.00
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	150,000.00
3年以上	100,000.00	-
小计	138,565.42	159,150.00
减: 坏账准备	-	-
合计	138,565.42	159,150.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。本集团于2020年12月31日及2019年12月31日的其他应收款余额均为应收第三方款项。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金及保证金	100,000.00	159,000.00
暂借款	38,565.42	150.00
合计	138,565.42	159,150.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	2020年12月31日	
				占年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	3年以上	72.17%	-
员工	暂借款	38,565.42	1年以内(含1年)	27.83%	-
合计		138,565.42		100.00%	-

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,466,324.26	3,160,823.33	44,305,500.93
在产品	20,196,472.30	625,930.79	19,570,541.51
库存商品	18,848,993.48	970,210.43	17,878,783.05
低值易耗品	390,092.96	87,823.47	302,269.49
合计	86,901,883.00	4,844,788.02	82,057,094.98

存货种类	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,839,412.38	2,830,727.52	28,008,684.86
在产品	13,663,995.31	580,276.84	13,083,718.47
库存商品	15,580,063.94	605,590.06	14,974,473.88
低值易耗品	306,821.44	81,651.11	225,170.33
合计	60,390,293.07	4,098,245.53	56,292,047.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020年12月31日				
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
原材料	2,830,727.52	818,712.64	-	(488,616.83)	3,160,823.33
在产品	580,276.84	130,015.99	-	(84,362.04)	625,930.79
库存商品	605,590.06	1,104,662.76	-	(740,042.39)	970,210.43
低值易耗品	81,651.11	6,172.36	-	-	87,823.47
合计	4,098,245.53	2,059,563.75	-	(1,313,021.26)	4,844,788.02

6、其他流动资产

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日
待摊费用	-	110,398.82

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产和研发设备	办公设备	运输设备	合计
原值					
于2020年1月1日余额	43,028,143.78	24,118,726.12	3,272,821.56	1,226,600.00	71,646,291.46
本年增加					
- 在建工程转入	108,256.88	7,359,193.12	-	-	7,467,450.00
- 购置	-	-	878,602.61	77,415.94	956,018.55
本年处置或报废	-	(60,546.43)	(29,956.70)	-	(90,503.13)
于2020年12月31日余额	43,136,400.66	31,417,372.81	4,121,467.47	1,304,015.94	79,979,256.88
累计折旧					
于2020年1月1日余额	(12,248,842.63)	(9,038,887.04)	(1,399,089.94)	(1,165,270.00)	(23,852,089.61)
本年计提	(1,768,551.01)	(2,697,424.31)	(539,872.16)	(4,903.01)	(5,010,750.49)
本年处置或报废	-	20,675.87	28,234.76	-	48,910.63
于2020年12月31日余额	(14,017,393.64)	(11,715,635.48)	(1,910,727.34)	(1,170,173.01)	(28,813,929.47)
账面价值					
2020年12月31日	29,119,007.02	19,701,737.33	2,210,740.13	133,842.93	51,165,327.41
2020年1月1日	30,779,301.15	15,079,839.08	1,873,731.62	61,330.00	47,794,201.85

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年			2019 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产和研发设备	292,089.51	-	292,089.51	3,075,939.32	-	3,075,939.32
软件	414,749.37	-	414,749.37	400,510.43	-	400,510.43
房屋及建筑物	1,685,894.46	-	1,685,894.46	-	-	-
经营租入固定资产改良支出	-	-	-	1,290,272.95	-	1,290,272.95
合计	2,392,733.34	-	2,392,733.34	4,766,722.70	-	4,766,722.70

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目	2020年	2019年
年初余额	4,766,722.70	1,165,190.30
本年增加	10,757,915.86	9,226,038.43
本年转入固定资产	(7,467,450.00)	(5,366,580.94)
本年转入长期待摊费用	(4,859,301.67)	(77,088.81)
本年转入无形资产	(805,153.55)	(180,836.28)
年末余额	2,392,733.34	4,766,722.70

9、无形资产

项目	软件	专利及非专利技术	合计
账面原值			
于2020年1月1日余额	4,044,423.68	51,445,529.77	55,489,953.45
本年增加			
- 开发支出转入	-	23,670,814.88	23,670,814.88
- 在建工程转入	805,153.55	-	805,153.55
于2020年12月31日余额	4,849,577.23	75,116,344.65	79,965,921.88
累计摊销			
于2020年1月1日余额	(2,357,416.97)	(7,824,289.65)	(10,181,706.62)
本年计提	(995,889.33)	(8,166,853.63)	(9,162,742.96)
于2020年12月31日余额	(3,353,306.30)	(15,991,143.28)	(19,344,449.58)
账面价值			
于2020年12月31日账面价值	1,496,270.93	59,125,201.37	60,621,472.30
于2020年1月1日账面价值	1,687,006.71	43,621,240.12	45,308,246.83

本集团于2020年度通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为97.53%。

本集团于2020年度没有发生重大无形资产减值损失。

10、 开发支出

	主动脉支架类项目 人民币元	术中支架类项目 人民币元	外周及其他类项目 人民币元	合计 人民币元
成本				
2019年12月31日余额	16,284,615.17	15,410,313.17	23,175,149.13	54,870,077.47
本年增加	3,253,337.12	4,275,878.45	2,784,630.43	10,313,846.00
本年转入无形资产	-	-	(23,670,814.88)	(23,670,814.88)
2020年12月31日余额	19,537,952.29	19,686,191.62	2,288,964.68	41,513,108.59

本集团2020年度发生的内部研究开发项目支出总额为人民币83,318,885.43元，其中研究阶段支出为人民币73,005,039.43元，已计入当期损益。

11、 长期待摊费用

	2020年1月 1日余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2020年12月 31日余额
经营租入固定资产改良支出	5,638,827.17	4,859,301.67	(1,704,787.54)	-	8,793,341.30

12、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

	2020年12月31日		2019年12月31日	
项目	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
递延所得税资产：				
坏账准备	2,568,073.43	385,211.01	1,800,636.60	270,095.49
存货跌价准备	4,844,788.02	726,718.20	4,098,245.53	614,736.83
预计负债、预提费用及合同负债中的销售 折让	41,204,134.27	6,180,620.14	25,588,525.66	3,838,278.85
合计	48,616,995.72	7,292,549.35	31,487,407.79	4,723,111.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	305,129.75	97,675.00
可抵扣亏损	<u>4,863,276.91</u>	<u>942,138.36</u>
合计	<u>5,168,406.66</u>	<u>1,039,813.36</u>

13、其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备采购款	6,126,774.01	1,134,967.95
押金	<u>1,445,316.27</u>	<u>1,121,280.30</u>
合计	<u>7,572,090.28</u>	<u>2,256,248.25</u>

14、应付账款

应付账款情况如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付第三方	13,194,237.53	6,369,919.76
应付关联方	<u>4,636,054.35</u>	<u>3,359,897.07</u>
合计	<u>17,830,291.88</u>	<u>9,729,816.83</u>

于2020年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要的应付账款。

15、 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	1,185,530.00

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的预收款项。

16、 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	1,735,238.60	2,515,878.90
预提销售折让	982,829.20	-
合计	2,718,067.80	2,515,878.90

合同负债预收货款主要涉及本集团从销售合同中收取的预收款，相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	27,465,589.94	112,161,323.39	93,057,415.09	46,569,498.24
离职后福利 - 设定提存计划	541,383.35	1,348,350.81	1,858,518.58	31,215.58
合计	28,006,973.29	113,509,674.20	94,915,933.67	46,600,713.82

(2) 短期薪酬

	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,635,344.01	97,091,543.76	78,638,009.07	45,088,878.70
职工福利费	175,928.25	4,783,792.34	4,324,889.34	634,831.25
社会保险费	354,442.42	3,617,091.80	3,537,072.46	434,461.76
医疗保险费	305,512.20	3,207,580.01	3,080,873.07	432,219.14
工伤保险费	17,347.20	39,548.15	56,376.13	519.22
生育保险费	31,583.02	369,963.64	399,823.26	1,723.40
住房公积金	299,875.26	4,617,319.08	4,518,467.82	398,726.52
工会经费和职工教育经费	-	1,676,375.41	1,663,775.40	12,600.01
残疾人保障基金	-	375,201.00	375,201.00	-
合计	27,465,589.94	112,161,323.39	93,057,415.09	46,569,498.24

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
基本养老保险	524,426.10	1,302,562.61	1,797,205.49	29,783.22
失业保险费	16,957.25	45,788.20	61,313.09	1,432.36
合计	541,383.35	1,348,350.81	1,858,518.58	31,215.58

于2020年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

项目	2020年 12月31日	2020年 1月1日	2019年 12月31日
应交增值税	2,776,424.86	1,911,491.79	1,775,103.38
应交企业所得税	5,795,578.09	3,408,049.64	3,408,049.64
其他	394,354.62	123,906.55	123,906.55
合计	8,966,357.57	5,443,447.98	5,307,059.57

19、其他应付款

项目	2020年 12月31日	2020年 1月1日	2019年 12月31日
应付项目合作费	14,680,772.17	6,601,292.63	6,601,292.63
应付宣传及其他市场支持费	6,084,774.61	5,087,003.79	5,087,003.79
应付中介机构服务费	5,168,154.34	3,124,971.80	3,124,971.80
预提销售折让	-	-	1,466,737.31
应付临床费及实验检测费	4,639,214.50	3,000,880.10	3,000,880.10
其他	2,975,355.60	2,987,122.75	2,987,122.75
合计	33,548,271.22	20,801,271.07	22,268,008.38

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的其他应付款。

20、预计负债

项目	2019年12月 31日余额	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
预计的销售退换货	7,638,748.94	7,638,748.94	5,905,208.92	3,247,856.61	10,296,101.25
减：一年内到期的非流动负债	3,580,567.62	-			-
减：其他流动负债	-	3,580,567.62			4,991,701.38
	4,058,181.32	4,058,181.32			5,304,399.87

预计的销售退换货是根据本集团历史实际退换货情况，并结合本集团的销售条款计提。

21、递延收益

项目	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额
政府补助(注)				
- 与资产相关	9,807,770.31	7,220,000.00	(840,973.57)	16,186,796.74
- 与收益相关	5,795,200.00	712,000.00	(560,000.00)	5,947,200.00
合计	15,602,970.31	7,932,000.00	(1,400,973.57)	22,133,996.74

注：本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、32。

22、 股本

于2019年及
2020年12月31日余额

股本	71,978,147.00
----	---------------

23、 资本公积

项目	股本溢价	净资产折股	其他资本公积 - 权益结算的 股份支付	合计
2019年12月31日余额	767,730,720.93	34,748,215.80	6,433,966.38	808,912,903.11
本年增加	-	-	175,079.14	175,079.14
2020年12月31日余额	767,730,720.93	34,748,215.80	6,609,045.52	809,087,982.25

24、 盈余公积

项目	2020年1月 1日余额	利润分配	本年减少	2020年12月 31日余额
盈余公积	21,014,880.36	14,974,193.14	-	35,989,073.50

25、 未分配利润

项目	注	2020年	2019年
年初未分配利润		164,064,050.69	59,240,291.27
加：本年归属于母公司股东的净利润		214,612,907.37	141,755,858.84
减：提取盈余公积	(1)	14,974,193.14	14,432,099.42
向股东分配利润	(2)	46,785,795.55	22,500,000.00
年末未分配利润		316,916,969.37	164,064,050.69

(1) 提取盈余公积

根据本公司章程规定, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。截止至 2020 年 12 月 31 日, 累计提取金额已达到注册资本的 50%。

(2) 向股东分配现金利润

本集团于 2020 年度向股东分配现金股利人民币 46,785,795.55 元。

26、 营业收入、营业成本

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 - 销售商品	465,064,486.44	94,048,425.74	328,969,849.10	65,628,754.90
其他业务	5,187,848.38	4,233,175.51	4,762,690.42	3,302,937.81
合计	470,252,334.82	98,281,601.25	333,732,539.52	68,931,692.71
其中: 合同产生的收入	470,252,334.82		333,732,539.52	

27、 税金及附加

项目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	444,238.17	281,852.69
教育费附加	2,221,190.82	1,214,429.18
其他	130,283.67	170,001.32
合计	2,795,712.66	1,666,283.19

28、 销售费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬费用	33,729,115.00	23,708,181.62
以权益结算的股份支付费用	175,079.14	458,145.80
差旅费	5,098,090.92	11,682,830.68
会务费	7,887,018.74	9,689,443.67
业务招待费及宣传费	5,923,842.47	4,661,535.01
折旧和摊销费用	896,065.50	812,201.64
临床试验费	2,003,215.63	1,840,762.60
物料消耗	1,093,018.93	496,363.56
其他	2,710,241.03	2,087,808.75
合计	59,515,687.36	55,437,273.33

29、 管理费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬费用	9,660,518.67	8,012,194.09
以权益结算的股份支付费用	-	226.48
中介机构费用	3,151,634.24	1,741,288.30
折旧和摊销费用	1,312,587.16	1,272,102.85
业务招待费	114,230.16	744,830.19
办公费用	1,100,713.29	933,739.05
房租	1,247,243.34	198,206.86
修理费	1,380,062.93	711,476.66
其他	1,844,879.86	2,362,818.68
合计	19,811,869.65	15,976,883.16

30、 研发费用

项目	2020 年	2019 年
职工薪酬费用	37,439,557.36	25,930,719.53
以权益结算的股份支付费用	-	441,727.00
研发材料	12,815,971.69	6,437,095.98
折旧和摊销费用	4,158,368.74	4,851,153.29
临床费	5,512,820.56	-
中介机构费	3,809,902.12	4,923,718.23
差旅费	541,842.58	484,913.58
实验检测费	5,296,122.37	3,876,542.21
知识产权专利费	1,030,378.74	933,183.21
其他	2,400,075.27	1,758,952.95
合计	73,005,039.43	49,638,005.98

31、 财务净收益

项目	2020 年	2019 年
存款利息收入	(8,693,710.70)	(9,334,737.97)
净汇兑亏损	901,369.68	69,008.33
其他财务费用	114,957.86	107,479.37
合计	(7,677,383.16)	(9,158,250.27)

32、 政府补助

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的财会 [2017] 15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

本集团对于收到与研发项目相关的政府补助，根据研发项目所处的阶段，及相关政府补助的具体补助内容综合判断相关补助是与资产相关还是与收益相关。

其他收益

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
与资产相关的政府补助		
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	392,908.20	403,868.60
2014年上海市科技支撑计划	156,000.00	70,000.00
生物医药产品补贴	261,964.32	43,660.71
其他	30,101.05	20,000.04
与收益相关的政府补助		
浦东新区经济发展财政扶持资金	6,570,000.00	9,160,000.00
上海市张江科学城专项发展资金	2,389,939.06	-
上海市财政小巨人培育补助	1,800,000.00	-
企业知识产权专项资助	400,000.00	-
浦东新区知识产权中心补助	400,000.00	-
2020年上海市中小企业发展资金(中小企业改制上市 培育项目)	350,000.00	-
第三届浦东新区政府质量奖奖励资金	500,000.00	-
浦东新区知识产权运营服务体系专项资金	500,000.00	-
稳岗补贴	151,607.00	-
浦东新区上市补贴款	-	3,500,000.00
上海市专利资助金	-	1,644,655.54
浦东新区科技发展基金	-	800,000.00
地方教育附加专项资金	-	70,927.20
其他	447,800.00	270,599.00
合计	<u>14,350,319.63</u>	<u>15,983,711.09</u>

营业外收入

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
与收益相关的政府补助		
其他	<u>38,378.39</u>	<u>21,720.00</u>

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	2020 年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
分支型主动脉覆膜支架及输送系统项目	2,675,764.43	-	(392,908.20)	2,282,856.23
胸主动脉治疗覆膜支架系统项目	1,280,000.00	-	-	1,280,000.00
2014 年上海市科技支撑计划	1,410,000.00	320,000.00	(156,000.00)	1,574,000.00
上海市产学研项目	520,000.00	-	-	520,000.00
分支型术中支架研发基金	400,000.00	-	-	400,000.00
生物医药产品补贴	2,401,339.29	-	(261,964.32)	2,139,374.97
静脉支架系统的开发与应用	-	700,000.00	-	700,000.00
支持创新成果产业化	-	1,000,000.00	(10,101.01)	989,898.99
上海市战略性新兴产业	-	5,040,000.00	-	5,040,000.00
浦东新区科技发展基金产学研专项	729,000.00	-	-	729,000.00
其他	391,666.59	160,000.00	(20,000.04)	531,666.55
合计	9,807,770.31	7,220,000.00	(840,973.57)	16,186,796.74

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	2020 年			
	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
Castor 分支型支架系统上市后临床研究	720,000.00	-	-	720,000.00
上海市科委中英合作项目	800,000.00	-	-	800,000.00
上海市科技支撑计划-研究阶段项目	560,000.00	112,000.00	-	672,000.00
上海市科学技术委员会启明星计划	400,000.00	-	-	400,000.00
企业知识产权专项资助	280,000.00	-	(280,000.00)	-
知识产权局专利资助费	-	600,000.00	-	600,000.00
浦东新区知识产权中心补助	280,000.00	-	(280,000.00)	-
上海市科学技术委员会	1,955,200.00	-	-	1,955,200.00
其他	800,000.00	-	-	800,000.00
合计	5,795,200.00	712,000.00	(560,000.00)	5,947,200.00

33、 投资收益

项目	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	13,932,554.98	812,821.92

34、 信用减值损失

项目	2020 年	2019 年
应收账款	<u>767,436.83</u>	<u>567,787.53</u>

35、 资产减值损失

项目	2020 年	2019 年
存货	<u>2,059,563.75</u>	<u>2,987,651.42</u>

36、 资产处置损失

项目	2020 年	2019 年
固定资产处置损失	<u>40,942.50</u>	<u>215,256.52</u>

37、 营业外收支

营业外收入分项目情况如下:

项目	附注	2020 年	2019 年
政府补助	五、32	38,378.39	21,720.00
其他		<u>105.00</u>	<u>48,192.94</u>
合计		<u>38,483.39</u>	<u>69,912.94</u>

营业外支出分项目情况如下:

项目	2020 年	2019 年
对外捐赠	<u>420,000.00</u>	<u>-</u>

38、 所得税费用

项目	注	2020年	2019年
按税法及相关规定计算的当年所得税		37,532,437.34	24,864,142.97
递延所得税的变动	(1)	(2,569,438.18)	(2,269,443.19)
汇算清缴差异调整		<u>(22,683.98)</u>	<u>(14,156.72)</u>
合计		<u>34,940,315.18</u>	<u>22,580,543.06</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2020年	2019年
暂时性差异的产生	<u>(2,569,438.18)</u>	<u>(2,269,443.19)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2020年	2019年
税前利润	249,553,222.55	164,336,401.90
按税率 25% 计算的预期所得税	62,388,305.64	41,084,100.48
高新技术企业税收优惠的影响	(25,952,882.04)	(16,690,153.73)
不可抵扣的支出	917,653.16	948,188.59
研发费用加计扣除	(6,518,670.90)	(3,786,064.63)
汇算清缴差异	(22,683.98)	(14,156.72)
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	<u>4,128,593.30</u>	<u>1,038,629.07</u>
本年所得税费用	<u>34,940,315.18</u>	<u>22,580,543.06</u>

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	214,612,907.37	141,755,858.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>71,978,147.00</u>	<u>61,478,147.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>2.98</u>	<u>2.31</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
年初已发行的普通股股数	71,978,147.00	53,978,147.00
公开发行新股的影响	<u>-</u>	<u>7,500,000.00</u>
年末普通股的加权平均数	<u>71,978,147.00</u>	<u>61,478,147.00</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

40、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类:

项目	2020 年	2019 年
营业收入	470,252,334.82	333,732,539.52
减: 产成品及在产品的存货变动	9,801,406.53	12,518,379.61
耗用的原材料、低值易耗品	(70,038,980.28)	(51,296,458.60)
职工薪酬费用	(109,392,114.14)	(82,060,420.40)
以权益结算的股份支付费用	(175,079.14)	(900,099.28)
折旧和摊销费用	(15,609,656.64)	(10,765,820.18)
水电费	(2,565,805.87)	(2,738,930.49)
房租	(4,779,451.83)	(3,352,380.26)
中介机构费	(7,062,939.52)	(6,735,687.03)
资产减值损失	(2,059,563.75)	(2,987,651.42)
财务净收益	7,677,383.16	9,158,250.27
差旅费	(5,770,177.01)	(11,007,268.19)
业务招待费及宣传费	(6,774,479.17)	(7,041,706.70)
会务费	(8,391,563.08)	(9,834,725.51)
税金及附加	(2,795,712.66)	(1,666,283.19)
临床费	(7,516,036.19)	(1,840,762.60)
实验检测费	(5,671,399.56)	(4,118,605.14)
知识产权专利费	(1,081,799.30)	(1,015,161.98)
资产处置损失	(40,942.50)	(215,256.52)
其他收益	14,350,319.63	15,983,711.09
投资收益	13,932,554.98	812,821.92
信用减值损失	(767,436.83)	(567,787.53)
其他费用	(15,586,122.49)	(9,794,208.43)
营业利润	249,934,739.16	164,266,488.96

41、 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	2020 年	2019 年
政府补助收入	20,919,724.45	21,309,101.74
存款利息收入	5,068,170.69	-
收回汇算清缴差异退税	22,683.98	14,156.72
收回押金及保证金	20,584.58	141,850.00
其他	105.00	48,192.94
合计	26,031,268.70	21,513,301.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
差旅费	4,477,649.92	9,580,718.62
水电费	2,565,805.87	2,738,930.49
房租	4,779,451.83	3,352,380.26
会务费	6,532,822.97	9,434,725.51
业务招待费	5,902,131.37	4,984,764.15
实验检测费	4,490,802.56	2,633,990.14
办公费	1,825,404.24	1,581,797.52
其他	16,269,473.87	12,479,683.93
合计	46,843,542.63	46,786,990.62

42、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2020 年	2019 年
净利润	214,612,907.37	141,755,858.84
加：计提的坏账准备	767,436.83	567,787.53
计提存货跌价准备	2,059,563.75	2,987,651.42
处置固定资产净损失	40,942.50	215,256.52
固定资产折旧	4,757,433.72	4,638,996.33
无形资产摊销	9,162,742.96	5,178,976.99
长期待摊费用摊销	1,689,479.96	947,846.86
权益结算的股份支付费用	175,079.14	900,099.28
财务净收益	(3,617,753.42)	(9,334,737.97)
投资收益	(13,932,554.98)	(812,821.92)
递延所得税资产增加	(2,569,438.18)	(2,269,443.19)
存货的增加	(27,824,611.19)	(25,558,151.02)
预计负债的增加	2,657,352.31	3,149,670.23
经营性应收项目的增加	(18,869,661.58)	(13,426,677.36)
经营性应付项目的增加	48,330,893.72	34,262,544.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>217,439,812.91</u>	<u>143,202,857.00</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的年末余额	1,050,741,471.03	888,760,142.22
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>888,760,142.22</u>	<u>49,463,608.91</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>161,981,328.81</u>	<u>839,296,533.31</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年	2019 年
现金		
其中：库存现金	755.00	400.00
可随时用于支付的银行存款	1,050,740,716.03	888,759,742.22
使用受限制的货币资金	<u>453,148.16</u>	<u>445,361.57</u>
年末货币资金余额	1,051,194,619.19	889,205,503.79
减：使用受限制的货币资金	<u>(453,148.16)</u>	<u>(445,361.57)</u>
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>1,050,741,471.03</u>	<u>888,760,142.22</u>

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	<u>445,361.57</u>	<u>7,786.59</u>	<u>-</u>	<u>453,148.16</u>	保证金

六、 合并范围的变更

1、 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内新设子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地 及注册地	成立日期	子公司类型	是否自成立日起 纳入合并范围
上海鸿脉医疗科技有限公司 (“上海鸿脉”)	上海	2020 年 4 月 30 日	全资子公司	是

本公司报告期内注销子公司信息如下：

子公司名称	主要经营地 及注册地	注销日期	子公司类型
江西心脉医疗器械销售有限公司(“江西心脉”)	江西	2020 年 6 月 9 日	全资子公司

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	直接和间接 持股比例	直接和间接享 有表决权比例	取得方式
上海蓝脉医疗科技有限公司(“上海蓝脉”)	上海	医疗器械研发、销售	人民币 6,500 万元	100%	100%	设立
上海鸿脉	上海	医疗器械研发、生产及销售	人民币 500 万元	100%	100%	设立

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收账款总额的 86% (2019 年：94%)。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收款项一般自出具账单日起 30-180 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、2 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债的到期日为实时偿还或 1 年内。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

项目	2020 年		2019 年	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.05% - 2.60%	1,050,741,471.03	0.05% - 2.03%	888,760,142.22
- 保证金	1.75%	453,148.16	1.75%	445,361.57
合计		<u>1,051,194,619.19</u>		<u>889,205,503.79</u>

(b) 敏感性分析

于2020年12月31日及2019年12月31日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升/下降100个基点将对本集团股东权益和净利润影响均不重大。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项、应付账款和其他应付款等外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑,风险敞口金额以人民币列示,以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2020年 美元项目	2019年 美元项目
货币资金	6,130,053.50	138,939.95
应收款项	3,602,797.70	2,170,206.87
应付账款	(2,463,301.58)	(30,353.38)
其他应付款	(4,545,042.52)	(2,121,015.65)
资产负债表敞口净额	2,724,507.10	157,777.79
项目	2020年 欧元项目	2019年 欧元项目
应付账款	(556,988.47)	-
资产负债表敞口净额	(556,988.47)	-

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

币种	平均汇率	
	2020 年	2019 年
美元	6.9004	6.8920
欧元	7.8995	7.7280

币种	报告日中间汇率	
	2020 年	2019 年
美元	6.5249	6.9762
欧元	8.0250	7.8155

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 本集团于 12 月 31 日人民币对美元与欧元的汇率变动使人民币升值 10%对本集团股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益及净利润
2020 年 12 月 31 日	
美元	(231,583.10)
欧元	47,344.02
合计	(184,239.08)

于 12 月 31 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、公允价值的披露

1、公允价值计量

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

2、其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

本集团于2020年12月31日及2019年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	2020年12月31日		2019年12月31日		本公司最终控制方
				母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	
香港心脉	香港	投资控股	人民币 33,000,000.00 及港币 100.00	45.71%	45.71%	45.71%	45.71%	微创医疗

2、本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
上海微创医疗器械(集团)有限公司	同受最终控制方控制
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	同受最终控制方控制
Medical Product Innovation, Inc.	同受最终控制方控制
上海安助医疗科技有限公司	同受最终控制方控制
MicroPort Medical B.V.	同受最终控制方控制

4、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 采购固定资产 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
上海微创医疗器械(集团)有限公司	购买商品	1,213,893.82	791,158.08
上海微创医疗器械(集团)有限公司	接受劳务	1,761,352.01	1,770,945.02
Medical Product Innovation, Inc.	购买原材料	2,800,994.51	2,081,453.34
Medical Product Innovation, Inc.	购买固定资产	883,541.60	350,246.79
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	购买原材料及商品	11,972,500.10	7,881,319.04
MicroPort Medical B.V.	接受劳务	73,061.31	-
上海安助医疗科技有限公司	接受劳务	412,679.23	396,929.24
合计		19,118,022.58	13,272,051.51

本公司

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
上海微创医疗器械(集团)有限公司	购买商品	1,213,893.82	791,158.08
上海微创医疗器械(集团)有限公司	接受劳务	1,728,176.01	1,770,945.02
Medical Product Innovation, Inc.	购买原材料	2,800,994.51	2,081,453.34
Medical Product Innovation, Inc.	购买固定资产	883,541.60	350,246.79
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	购买原材料及商品	11,972,500.10	7,881,319.04
MicroPort Medical B.V.	接受劳务	73,061.31	-
上海安助医疗科技有限公司	接受劳务	328,726.40	347,316.03
合计		19,000,893.75	13,222,438.30

(2) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	14,111,966.33	12,170,661.48

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	脉通医疗科技 (嘉兴) 有限公司	55,742.65	-	-	-
预付款项	Medical Product Innovation, Inc.	172,546.19	-	23,681.28	-
	合计	228,288.84	-	23,681.28	-
其他非流动资产	Medical Product Innovation, Inc.	169,895.25	-	658,119.66	-

本公司

项目名称	关联方	2020 年		2019 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海蓝脉医疗科技 有限公司	-	-	5,000,000.00	-
预付款项	脉通医疗科技 (嘉兴) 有限公司	55,742.65	-	-	-
预付款项	Medical Product Innovation, Inc.	172,546.19	-	23,681.28	-
预付款项	合计	228,288.84	-	23,681.28	-
其他非流动资产	Medical Product Innovation, Inc.	169,895.25	-	658,119.66	-

(2) 应付关联方款项

本集团及本公司

项目名称	关联方	2020 年	2019 年
应付账款	上海微创医疗器械 (集团) 有限公司	2,785,501.77	1,075,142.70
应付账款	脉通医疗科技 (嘉兴) 有限公司	863,751.90	1,267,348.57
应付账款	Medical Product Innovation, Inc.	574,121.45	649,250.80
应付账款	上海安助医疗科技 有限公司	412,679.23	368,155.00
其他应付款	Medical Product Innovation, Inc.	157,576.34	-
合计		4,793,630.69	3,359,897.07

十一、 股份支付

项目	注	本集团及本公司	
		2020 年	2019 年
最终控制方授予本集团及本公司员工的期权	(1)	3,298.99	188,416.49
员工购股计划安排	(2)	171,780.15	711,682.79
合计		175,079.14	900,099.28

以权益结算的股份支付计入资本公积的

累积金额	6,609,045.52	6,433,966.38
------	--------------	--------------

本集团 2020 年度和 2019 年度，以股份支付换取的职工服务总额分别为人民币 175,079.14 元和人民币 900,099.28 元。

(1) 最终控制方授予本集团员工的期权

本集团的最终控制方微创医疗自2007年分数次授予本集团职工一定数量的期权，根据期权的相关安排，这些期权本集团没有结算义务，而是由微创医疗以其自身股份进行结算。每一份期权可在本集团员工达到约定的服务期限条件后，按照约定的行权价在约定的期权有效期内认购微创医疗一股普通股。

本集团采用二项式点阵模型对最终控制方授予本集团员工的期权在各自授予日的公允价值进行评估，在评估时考虑了授予日的微创医疗的股价、行权价格、微创医疗的预期股价波动率、无风险利率及预期离职率等信息。

截止至2020年12月31日和2019年12月31日，微创医疗授予本集团职工发行在外的期权数量分别为1,595,000份和2,790,000份。

于2020年12月31日和2019年12月31日发行在外的股份期权的行权价格范围分别为每份2.38港元到4.60港元、2.38港元到4.60港元。加权平均的合同剩余期限分别为3.77年和3.52年。

(2) 员工购股计划安排

于2014年，根据本集团董事会相关决议，本集团之部分员工获准参加一项员工购股计划的安排。根据该安排，相关员工可以现金认购专门设立的有限合伙企业的权益。待认购完成后，虹皓投资以认购所获现金向本公司增资。增资价格参照由第三方评估公司对本集团业务截至2014年3月31日的公允价值并给与一定的折让。

同时，上述安排约定若相关员工自授予日起在约定的期间内终止与本集团的雇佣关系，员工须将其于合伙企业拥有的份额转让给该合伙企业的普通合伙人指定的人士。若未完成约定服务期限的员工将其拥有的合伙企业份额换让给本集团员工，则作为新授予以权益结算的股份支付及旧权益结算的股份支付安排的取消。

本集团针对该员工购股计划计算的授予日股份支付的公允价值在相关协议约定的服务期限内按直线法计入损益。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020 年	2019 年
已签约	<u>3,297,721.34</u>	<u>1,839,277.98</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年	2019 年
1年以内(含1年)	5,399,870.87	4,173,919.71
1年以上2年以内(含2年)	5,396,643.55	4,231,606.75
2年以上3年以内(含3年)	3,490,549.71	4,170,692.40
3年以上	<u>7,086,616.27</u>	<u>10,123,737.52</u>
合计	<u>21,373,680.40</u>	<u>22,699,956.38</u>

2、 或有事项

本集团于2020年12月31日不存在重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
拟分配的股利	64,780,332.30

董事会于2021年3月提议本公司向普通股股东派发现金股利，每10股人民币9元，共人民币64,780,332.30元。于资产负债表日后提议分配的股利并未在资产负债表日确认为负债。

十五、其他重要事项

1、分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额	
	2020年	2019年
国内	453,401,814.70	322,980,921.91
国外	16,850,520.12	10,751,617.61
合计	470,252,334.82	333,732,539.52

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本集团的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

(2) 主要客户

在本集团客户中，2020 年度和 2019 年度本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户分别有 1 个以及 1 个，约占本集团总收入 26%及 10%。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2020 年 金额	2019 年 金额
客户 A	120,980,325.29	32,729,120.57
客户 B	28,083,622.09	35,026,674.87

(3) 产品信息

主营业务收入	2020 年	2019 年
主动脉支架类	392,774,410.12	276,446,692.90
术中支架类	55,945,949.93	48,174,972.45
外周及其他类	16,344,126.39	4,348,183.75
合计	465,064,486.44	328,969,849.10

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方 1 年以内 (含 1 年)	51,361,468.70	36,030,172.88
减：坏账准备	(2,568,073.43)	(1,800,636.60)
合计	48,793,395.27	34,229,536.28

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,361,468.70	100%	2,568,073.43	5%	36,030,172.88	100%	1,800,636.60	5%
合计	51,361,468.70	100%	2,568,073.43	5%	36,030,172.88	100%	1,800,636.60	5%

(a) 应收账款预期信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2020 年

	<u>违约损失率</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期末减值准备</u>
未逾期	5%	51,361,468.70	2,568,073.43

2019 年

	<u>违约损失率</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期末减值准备</u>
未逾期	5%	36,030,172.88	1,800,636.60

违约损失率参考了过去 3 年的实际信用损失经验,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(3) 坏账准备的变动情况:

	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>
年初余额	(1,800,636.60)	(1,232,849.07)
本年计提	<u>(767,436.83)</u>	<u>(567,787.53)</u>
年末余额	<u>(2,568,073.43)</u>	<u>(1,800,636.60)</u>

业务增长导致应收账款账面余额增加人民币 15,331,295.82 元,相应地,坏账准备增加人民币 767,436.83 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
客户 A	13,013,308.00	650,665.40	25.34%
客户 B	11,862,943.00	593,147.15	23.10%
客户 C	7,349,900.00	367,495.00	14.31%
客户 D	7,162,000.00	358,100.00	13.94%
客户 E	5,023,160.00	251,158.00	9.78%
余额前五名的应收账款总额	44,411,311.00	2,220,565.55	86.47%

2、其他应收款

(1) 按账龄分析如下:

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	42,307.06	5,009,150.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	150,000.00
3 年以上	100,000.00	-
小计	142,307.06	5,159,150.00
减: 坏账准备	-	-
合计	142,307.06	5,159,150.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。本公司于2020年12月31日及2019年12月31日的其他应收款余额均为应收第三方款项。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金及保证金	100,000.00	159,000.00
关联方代垫款项	-	5,000,000.00
暂借款	42,307.06	150.00
合计	142,307.06	5,159,150.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	2020年12月31日	
				占年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国医学科学院阜外医院	押金及保证金	100,000.00	3年以上	70.27%	-
员工	暂借款	42,307.06	1年以内(含1年)	29.73%	-
合计		142,307.06		100.00%	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,000,000.00	-	120,000,000.00

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00

(2) 对子公司投资

单位名称	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月 31日余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江西心脉	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
上海蓝脉	5,000,000.00	60,000,000.00	-	65,000,000.00	-	65,000,000.00
上海鸿脉	-	55,000,000.00	-	55,000,000.00	-	55,000,000.00
合计	7,000,000.00	115,000,000.00	2,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

4、 营业收入、营业成本

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 - 销售商品	465,064,486.44	94,048,425.74	328,969,849.10	65,628,754.90
其他业务	5,187,848.38	4,233,175.51	4,762,690.42	3,302,937.81
合计	470,252,334.82	98,281,601.25	333,732,539.52	68,931,692.71

十七、 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
(1) 非流动资产处置损失	(40,942.50)	(215,256.52)
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,350,319.63	15,983,711.09
(3) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,932,554.98	8,198,565.46
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(381,516.61)	69,912.94
小计	27,860,415.50	24,036,932.97
所得税影响额	(4,179,062.33)	(3,605,539.95)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	23,681,353.17	20,431,393.02

注: 上述(1)-(4)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.66%	2.98	2.98
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.60%	2.65	2.65

1、每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、39。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2020年	2019年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	214,612,907.37	141,755,858.84
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	23,681,353.17	20,431,393.02
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	190,931,554.20	121,324,465.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	71,978,147.00	61,478,147.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.65	1.97

(3) 稀释每股收益及扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本公司于财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的证券,因此稀释每股收益等于基本每股收益,扣除非经常性损益后的稀释每股收益等于扣除非经常性损益后的基本每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	214,612,907.37	141,755,858.84
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	1,149,971,076.64	574,632,662.47
加权平均净资产收益率	18.66%	24.67%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	1,065,969,981.16	216,155,155.11
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	107,306,453.69	70,877,929.42
发行新股的影响	-	304,024,528.30
分配股利的影响	(23,392,897.78)	(16,875,000.00)
股份支付的影响	87,539.57	450,049.64
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产 的加权平均数	1,149,971,076.64	574,632,662.47

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	190,931,554.20	121,324,465.82
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	1,149,971,076.64	574,632,662.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	16.60%	21.11%