



蓝氧科技

NEEQ : 834068

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司
ZhuHai NewiKou Science & Technology Co. , Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月,公司入选广东省经济和信息化委2018年两化融合管理体系贯标试点企业。



2018年12月,公司研发生产的“HPV臭氧治疗仪”、“用于治疗非特异性阴道炎的臭氧治疗仪”、“蓝氧低温远红外空间氧疗舱”、“蓝氧水机消毒仪”、“HPV专用耗材包”被认定为广东省高新技术产品。



目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新依科、蓝氧科技	指	珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
中珠集团	指	珠海中珠集团股份有限公司
西安新依科	指	西安新依科医药有限公司
蓝天使	指	珠海蓝天使股权投资中心（有限合伙）
四川汇诚	指	四川汇诚医院管理有限公司
陕西恒远、恒远生物	指	陕西恒远生物科技有限公司
陕西恒丰	指	陕西恒丰世纪科贸有限公司
《公司章程》	指	《珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司——公司章程》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡济尧、主管会计工作负责人李新勇及会计机构负责人（会计主管人员）谢跃华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠的风险	<p>2017年11月，公司通过高新技术企业认定，根据相关法律法规的规定，公司可享受企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。</p> <p>高新技术企业资质每三年复审一次，如通过复审则继续享受税收优惠，若经相关机构核定不再具备高新技术企业资格，则将可能对公司净利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：税收优惠期内，公司将严格按照相关部门对高新技术企业资质认证的要求规范运营，并做好高新技术企业复审、复核的计划工作，而且随着公司产品市场占有率的提高，公司盈利能力的增强，公司将逐步弱化该税收优惠政策对净利润所产生的影响。</p>
产品研发的风险	<p>国内的医疗器械行业发展迅猛，技术进步快。企业在产品的研发与技术创新方面必须具有足够的前瞻性，能够准确把握蓝氧技术及应用行业的发展动态、不断推出新的产品并对原有产品进行升级，才能适应日益变化的市场需求。若公司不能及时推出新产品或对现有产品进行升级以满足市场的需要，则可能丧失在技术、市场等方面的领先地位。</p> <p>应对措施：公司近年来将加大对新产品的研发投入，与知名高校开展产学研合作，不仅在医疗器械的升级改造上取得了成果，更加拓宽了蓝氧技术在日常生活领域的运用。公司成立家电事业部，打造家电经销平台，较大幅度提升了产品市场占有率。</p>

<p>市场竞争的风险</p>	<p>近年来我国医疗器械行业发展迅速，但行业结构层级较低，产品多数集中在中低端医疗器械产品，高端医疗器械领域与国外差距较大。国内医疗器械行业技术创新的步伐跟不上行业总量的增长，导致行业产品结构重复率高，医疗器械生产企业数量庞大，达到 1.5 万家之巨，产生大量结构性矛盾。</p> <p>应对措施：公司在细分行业中积累了丰富的临床经验和大量的临床数据，并与行业专家及专业研究机构深度合作，不断对现有产品进行改良升级，提升产品功能及质量，并倾力打造完善的售后服务体系，逐渐扩大市场占有率，有效抵御市场竞争的风险。</p>
<p>人才匮乏的风险</p>	<p>随着公司的不断发展和壮大，对于人才的需求越来越迫切。公司通过股权激励和目标考核双重人力资源管理机制，创建了公平竞争、技术创新等激励平台，积极倡导开放、友好协作的工作环境来吸引人才。</p> <p>尽管公司在吸引人才和人才培养方面研究制定了系列激励措施，但受经济形势及企业地域影响，吸引人才的条件不具明显优势；资本市场运作、新产品研发、生产工艺技术等专业人才匮乏，人才储备仍存在潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将加大自身人才培养力度，加大教育经费投入；建立更加有效的人才成长激励机制；加强与科研机构、各大院校合作，引进研究新成果、新技术。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuHai NewiKou Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	蓝氧科技
证券代码	834068
法定代表人	蔡济尧
办公地址	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李新勇
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0756-3610008
传真	0756-3610378
电子邮箱	295728231@qq.com
公司网址	www.newikou.com
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房邮编：519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房5楼董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月2日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要产品与服务项目	医用综合蓝氧治疗仪系列产品、个人家用系列产品、医用综合蓝氧治疗仪系列专用耗材等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	106,666,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海中珠集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	许德来

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400551674079J	否
注册地址	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房	否
注册资本（元）	106,666,700元	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪梅生、杨平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7#楼12层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司原董事长、法定代表人田红女士变更为蔡济尧先生；公司原总经理孙元凯先生变更为蔡济尧先生；公司原董事会秘书、财务总监王义文先生变更为李新勇先生。

说明：

1、2019年3月22日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事的议案》，并经公司2019年第一次临时股东大会批准，选举蔡济尧、陈来贵、李天东、李新勇、李宏斌为公司第二届董事会董事。详见公司于2019年4月11日在全国中小企业股份转让系统披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-007）。

2、2019年3月22日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》，并经公司2019年第一次临时股东大会批准，选举陈德全、白晋伟为公司第二届监事会监事。详见公司于2019年4月11日在全国中小企业股份转让系统披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-007）。

3、2019年4月12日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举蔡济尧先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任蔡济尧先生为公司总经理的议案》、《关于聘任李天东先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任姜晓明先生为公司副总经理的议案》、《聘任李新勇先生为公司董事会秘书兼财务总监的议案》，选举蔡济尧为公司第一届董事会董事长，聘任蔡济尧为公司总经理，聘任李天东、姜晓明为公司副总经理，聘任李新勇为公司董事会秘书兼财务总监。详见公司于2019年4月15日在全国中小企业股份转让系统披露的《董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届公告》（公告编号：2019-011）。

4、2019年4月12日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举陈德全先生为公

司第二届监事会主席的议案》，选举陈德全为公司第二届监事会主席。详见公司于 2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统披露的《董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届公告》（公告编号：2019-011）。

5、2019 年 4 月 12 日，公司召开 2019 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举董霞女士为公司第二届职工监事的议案》，选举董霞为公司第二届监事会职工代表监事。详见公司于 2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统披露的《董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届公告》（公告编号：2019-011）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,664,930.38	85,477,369.74	-62.96%
毛利率%	69.46%	73.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,847,398.90	28,237,609.87	-131.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,632,460.53	25,214,320.99	-162.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.09%	13.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.22%	12.19%	-
基本每股收益	-0.08	0.26	-130.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	282,596,544.56	352,654,049.02	-19.87%
负债总计	45,537,634.85	107,122,881.58	-57.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,951,221.44	220,798,620.34	-4.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.07	-3.86%
资产负债率%（母公司）	14.68%	32.50%	-
资产负债率%（合并）	16.11%	30.38%	-
流动比率	5.14	2.17	-
利息保障倍数	-1.47	16.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,181,519.73	3,321,777.62	-34.33%
应收账款周转率	0.31	0.96	-
存货周转率	0.87	2.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.87%	48.07%	-
营业收入增长率%	-62.96%	25.45%	-
净利润增长率%	-123.16%	14.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	106,666,700.00	106,666,700.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,902,536.33
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）	3,296,526.18
委托他人投资或管理资产的损益	1,229,820.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,963.67
非经常性损益合计	6,649,846.23
所得税影响数	-126,553.33
少数股东权益影响额（税后）	-8,662.07
非经常性损益净额	6,785,061.63

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是集产品研发、生产和销售服务为一体的医疗器械生产企业。主营业务为妇科蓝氧综合治疗仪等医疗设备（XYK-6000 系列、NewiKou-A8 系列、NewiKou-X6 系列等）及其耗材、相关控制软件、管理软件及嵌入式软件的生产、研发和销售；针对民用健康电器领域，公司推出了蓝氧家用机系列产品，如 NewiKou-Q7 系列、家庭用品消毒机、蓝氧甲醛分解机、蓝氧太空舱等。其中“蓝氧牌家庭用品消毒机”获广东省名牌产品称号。

在医疗领域，公司直接或者通过经销商将设备销售给医疗机构，并通过后续耗材销售、产品升级换代及增值服务取得持续收入。目前，公司主要通过经销商网络将设备销售给各级医院、乡镇卫生院、妇幼保健机构等终端客户。

在民用领域，公司通过各种方式包括直接、间接或合作分成等将产品销售给个人、家庭及美容机构。通过国内知名销售公司、网络销售平台、房地产开发商等渠道，宣传、推广、销售公司 NewiKou-Q7 系列产品、蓝氧甲醛分解机、蓝氧家庭用品消毒机等产品；通过与国内大型、连锁美容机构分成或一次性买断式方式销售公司蓝氧太空舱等家用产品。另外，自收购四川汇诚 60% 股权后，公司的主营业务已经延伸至医疗服务体系。

报告期内，公司的经营模式较上年度没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 31,664,930.38 元，同比下降 62.96%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-8,847,398.90 元，同比下降 131.33%；扣非后归属于挂牌公司股东的净利润-15,632,460.53 元，同比下降 160.00%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 282,596,544.56 元，同比下降-19.87%，净资产 237,058,909.71 元，同比下降 3.45%。

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。但由于受国家医改以及“两票制”等政策的影响，报告期内公司发展缓慢，销售量大幅下降。公司不断尝试新的销售模式，努力把销售量提高，以图为 2019 年的发展打下了良好基础。

(二) 行业情况

报告期内，医疗器械行业被国家重点提及，《增强制造业核心竞争力三年行动计划(2018-2020年)》、《关于鼓励药品医疗器械改革创新临床试验管理的相关政策》、《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等，都在鼓励医疗器械行业进行创新研发，以保障医疗器械行业健康发展，从这些政策来看，国家鼓励国产替代和行业规范化发展。在利好政策的推动下，目前国内医疗器械行业整体收入和利润增速已然到达各子行业首位。

随着全球制造业产能转移以及国内装备制造能力的提升，中国已经成为医疗器械的重要出口国，医疗器械出口规模逐年提升。根据中国海关统计数据，医疗器械出口额已经达到 384.89 亿美元，近 5 年复合增长率达到 11.18%。随着中国医疗器械企业技术提升和规模壮大，高技术、高附加值产品的出口还将逐渐扩大，中国医疗器械企业将在全球医疗器械贸易中承担更为重要的作用。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,950,784.95	0.69%	41,410,258.59	11.74%	-95.29%
应收票据与应收账款	96,454,012.18	34.13%	107,214,250.16	30.40%	-10.04%
其他应收款	35,330,496.29	12.50%	6,302,017.02	1.79%	460.62%
存货	11,597,991.00	4.10%	10,684,548.56	3.03%	8.55%
投资性房地产	-	-	52,231,834.83	14.81%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,008,870.32	7.79%	22,550,542.85	6.39%	-2.40%
在建工程	15,601,295.15	5.52%	200,000.00	0.06%	7,700.65%
短期借款	-	-	69,000,000.00	19.57%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	282,596,544.56	-	352,654,049.02	-	-19.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，变动比例-95.29%，变动主要原因：1) 公司于本年度偿还了金融机构流动资金贷款 69,000,000 元；2) 公司本年度收回货款 30,790,000 元相比去年减少了 23,920,000 元；。

2、其他应收款：报告期内，变动比例 460.62%，变动主要原因：(1) 报告期内，处置了珠海虹鑫科技有限公司全部股权，处置价款合计 55,199,760.00 元，其中 19,199,760.00 元约定；(2) 陕西恒远生物有限公司预付账款 4,500,000.00 元，账务调整为其他应收款。

3、在建工程：报告期内，变动比例 7700.65%。变动主要原因：1) 本期公司为业务需要，投入待安装设备较多。其中新绛县人民医院 5,850,000 元，汉源县中医医院加速器 3,851,724.12 元，铜陵市中医医院 3,249,000 元。2) 本期投资建设汉源机房建筑工程投入建设资金 2,650,571.03 元。

4、投资性房地产：报告期内，变动比例-100.00%，变动主要原因：投资性房地产是子公司珠海虹鑫科技有限公司名下资产，报告期内，处置了珠海虹鑫科技有限公司全部股权，该投资性房地产相应处置。

5、短期借款：报告期内，公司处置子公司珠海虹鑫科技有限公司，收到出售价款 35,961,063.50 元，通过售回租融资 15,600,000 元，营运资金相对充裕，归还了流动资金借款 69,000,000 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,664,930.38	-	85,477,369.74	-	-62.96%
营业成本	9,671,359.07	30.54%	22,383,918.08	26.19%	-56.79%
毛利率%	69.46%	-	73.81%	-	-
管理费用	12,714,396.67	40.15%	10,678,276.30	12.49%	19.07%
研发费用	3,062,872.97	9.67%	5,130,464.08	6.00%	-40.30%
销售费用	2,325,942.27	7.35%	4,495,514.87	5.26%	-48.26%
财务费用	2,702,260.57	8.53%	2,627,664.10	3.07%	2.84%
资产减值损失	14,163,035.55	44.73%	5,258,422.77	6.15%	169.34%
其他收益	3,296,526.18	10.41%	1,300,127.26	1.52%	153.55%
投资收益	3,488,149.04	11.02%	2,923,032.40	3.42%	19.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-355,792.66	-1.12%	1,781.01	0.00%	-20,077.02%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,908,222.43	-21.82%	38,158,626.33	44.64%	-118.10%
营业外收入	221,450.09	0.70%	7,843.86	0.01%	2,723.23%
营业外支出	486.42	0.00%	62,256.10	0.07%	-99.22%
净利润	-7,840,727.85	-24.76%	33,849,009.40	39.60%	-123.16%

项目重大变动原因：

1、营业收入：同比下降62.96%，主要原因：1）受国家医改政策、医院改制及社保结算等因素的影响，合作医院的回款进度明显放慢，导致期末应收账款剧增，公司主动减少了应收款回收慢的经销商的订单。2）国家医药行业实施“两票制”政策，对公司业务，尤其是妇科产品的销售影响较大，也是公司营业收入大幅度下降的重要原因。

2、营业成本：同比下降 56.79%，主要原因：1）由于公司订单的减少，2018 年原材料采购比 2017 年同比下降 87.47%。2）公司根据实际生产经营需要，优化了部门结构，对于生产人员采取了优胜劣汰的考核制度，生产人员同比下降 67.39%。

3、研发费用：同比下降 40.30%，主要原因：1）研发项目数量同比下降 16.67%，同时缩短了研发周期，导致研发投入下降。2）公司根据实际生产经营需要，优化了部门结构，对于技术人员采取了优胜劣汰的考核制度，技术人员同比下降 23.53%。

4、销售费用：同比下降 48.26%。主要原因：1）减少了广告及推广费用的投入。2）由于家电产品推进不及预期，停止举办现场招商会。3）公司根据实际生产经营需要，优化了部门结构，对于销售人员采取了优胜劣汰的考核制度，销售人员同比下降 48.28%。

5、资产减值损失：同比增长 169.34%。（1）报告期内，由于公司应收账款账期较长，且本年度回收

金额较少，应收账款账龄增加，相应提取的坏账准备增加，导致计提的应收账款坏账准备增加（2）本期公司将持有的珠海虹鑫科技有限公司 98.573% 的股权出售给珠海市中睿物流有限公司。根据合同规定，出售价款 55,199,760 元，珠海市中睿物流有限公司已支付 36,000,000 元，余款 19,199,760 元在合同生效之日起一年内付清。该交易导致公司其他应收款大幅度增加，相应计提的其他应收款坏账准备大幅度增加。

6、其他收益：同比增长 153.55%，主要原因是本年收到的政府补助较多。其中，收到高企认定资助经费 1,600,000 元、高新技术企业认定后补助 300,000 元、资金高新技术省级补助资金 300,000 元。

7、营业利润与净利润：报告期内，营业利润同比下降 118.10%，净利润同比下降 123.16%。主要原因：（1）受国家医改以及“两票制”等政策的影响，公司营业收入大幅度下降，导致公司毛利率较上年度减少 41,099,880.35 元。（2）报告期内，由于应收账款账龄变长及其他应收款增加等原因，导致资产减值损失增加 8,904,612.78 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,925,967.11	84,126,782.25	-64.43%
其他业务收入	1,738,963.27	1,350,587.49	28.76%
主营业务成本	6,558,994.56	20,714,990.43	-68.34%
其他业务成本	3,112,364.51	1,668,927.65	86.49%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医疗设备及耗材收入	3,716,570.27	11.74%	28,573,027.67	33.43%
家用设备收入	160,314.09	0.51%	1,786,160.59	2.09%
口腔产品收入	-	-	1,223,339.17	1.43%
麻醉产品收入	-	-	12,556,649.68	14.69%
医院管理收入	26,049,082.75	82.26%	30,161,190.99	35.28%
软件收入	-	-	9,826,414.15	11.50%
其他业务收入	1,738,963.27	5.49%	1,350,587.49	1.58%
合计	31,664,930.38	100%	85,477,369.74	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、由于受到国家医改以及“两票制”等政策的影响，医疗器械行业的销售普遍比较低迷，公司医疗设备及耗材、家用设备、口腔产品、麻醉产品等与医疗器械有关的产品均受到较大影响，上述业务本年度营业收入大幅度的下降；其中，医疗设备及耗材和家用设备营业收入分别减少 24,856,457.40 元、1,625,846.50 元，较期降幅分别为 86.99%、91.02%，导致上述业务营业收入占全部营业收入的比例大幅度下降。

2、由于受到国家医改以及“两票制”等政策的影响，公司调整了产品战略，收缩了口腔产品及麻醉产品业务。本年度口腔产品及麻醉产品两项业务均未产生营业收入。

3、虽然医院管理业务受到国家医改以及“两票制”的影响，营业收入同比下降幅度较大，但由于公司营业收入整体下降幅度较大，该业务营业收入占全部营业收入的比例反而上升。

4、报告期内，未产生软件收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	西南医科大学附属中医医院	9,818,483.29	31.01%	否
2	渠县人民医院	6,342,162.74	20.03%	否
3	邛崃市医疗中心医院	5,212,938.19	16.46%	否
4	邛崃市中医医院	2,662,102.88	8.41%	否
5	达州华康医院	1,625,521.41	5.13%	否
合计		25,661,208.51	81.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	珠海市宏天电子科技有限公司	720,681.36	27.39%	否
2	中山市天愉塑料制品有限公司	522,151.28	19.84%	否
3	佛山市凯亚医疗科技有限公司	168,290.42	6.40%	否
4	中山宏盈五金制品有限公司	133,943.96	5.09%	否
5	珠海亿昌隆机电阀门有限公司	122,503.09	4.66%	否
合计		1,667,570.11	63.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,181,519.73	3,321,777.62	-34.33%
投资活动产生的现金流量净额	14,425,427.63	-57,932,934.89	-124.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,065,907.93	66,528,172.40	-184.27%

现金使用分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1,140,257.89 元，主要构成及波动分析如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 3,082.29 万元，较上期减少 2,388.71 万元，减幅 43.66%

本期营业收入较上期减少 5,381.24 万元，降幅较大，相应销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 789.23 万元，较上期减少 55.51 万元。

收到其他与经营活动有关的现金主要包括收到的往来款、政府补助及租金收入，本期均较上期减少，主要是收到往来款减少 411.69 万元、政府补助增加 261.14 万元、租金收入增加 96.86 万元，导致收到其他与经营活动有关的现金较上期减少。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金 236.46 万元，较上期减少 1,387.03 万元，主要是营业收入下降幅度较大所引起的营业成本下降所致。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金 985.29 万元，较上期减少 85.36 万元。

报告期内，受营业收入减少影响，公司基层员工流动性比较大，且由于公司业务收缩，员工数量大幅度减少，导致支付给职工以及为职工支付的现金减少。

(5) 支付的各项税费 243.30 万元，较上期减少 901.15 万元。

本期主要是营业收入减少 5,381.24 万元，公司亏损，相应支付的各项税金均有所大幅度减少。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金 2,248.57 万元，较上年增加 99.92 万元。

本期支付其他与经营活动有关的现金包括支付的付现费用和往来款，本期支付付现费用 937.54 万元，较上期减少 206.48 万元；本期支付的往来款 1,311.03 万元，较上期增加 306.40 万元，主要是支付往来款的增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额 1,442.54 万元，较上期增加 7,235.84 万元。主要系收到处置珠海虹鑫科技有限公司 98.573% 的股权款所致。

本期主要投资活动为购买理财产品及出售子公司珠海虹鑫科技有限公司、购建固定资产。其中，购买理财产品支付现金 8,632 万元，赎回理财产品收到现金 8,564.90 万元，处置子公司收到现金 3,596.11 万元，购建固定资产支出 2,266.74 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额-5,606.59 万元，较上期减少 12,259.41 万元，主要本期归还金融机构借款 6,900 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有控股子公司 5 家，具体情况如下：

1、西安新依科医药有限公司，成立于 2014 年 10 月 28 日，许可经营项目：药品、第二、三类医疗器械的销售（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）；经营范围：医疗技术开发、技术转让、技术咨询服务，第一类医疗器械、消毒产品的销售（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）。营业收入 1,246,876.32 元，净利润-5,291,660.14 元，占公司合并报表净利润-7,840,727.85 元的 51%。

2、四川汇诚医院管理有限公司，成立于 2009 年 5 月 21 日，经营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）医院管理；项目投资与资产管理（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、（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）。营业收入 26,049,082.75 元，净利润 9,129,880.49 元，占公司合并报表净利润-7,840,727.85 元的 60%。

3、珠海市新依科软件技术有限公司，成立于 2015 年 9 月 21 日，经营范围：计算机软件开发；管理咨询；计算机系统集成、安装、销售、维护检修；智能网络设计安装；调试维护；计算机软、硬件销售及服务等（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）。营业收入 8,899.96 元，净利润 639,172.72 元，占公司合并报表净利润-7,840,727.85 元的 100%。

4、珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司：成立于 2015 年 9 月 22 日，经营范围：蓝氧技术应用于生殖健康、美容保健、家庭卫生、公共场所消毒等领域的科技研究与开发、技术咨询和服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业收入 0 元，净利润-818,836.62 元，占公司合并报表净利润-7,840,727.85 元的 100%。

5、珠海虹鑫科技有限公司，该公司成立于 2015 年 12 月 31 日，营业范围：智能可视控制系统、网络通讯产品（不含移动通讯终端设备）、商用及家用制冷（定/变频）控制器、红外线遥控器、连接器、电工电材、家用电器的生产、销售；计算机软件研发、生产、销售；塑胶制品、五金冲件、模具的生产、销售；物业租赁、水电转售（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）。营业收入

1,563,998.11元，净利润-3,669,774.12元，占公司合并报表净利润-7,840,727.85元的98.573%，于2018年8月31日出售珠海虹鑫科技有限公司的股权98.573%并完成股权过户交割。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年4月23日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议案》，拟使用不超过人民币7,000万元（含）的自有闲置资金，进行短期、低风险理财产品投资。在上述额度内，资金可以滚动使用，有效期一年。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共4户，分别是：西安新依科医药有限公司、四川汇城医院管理有限公司、珠海市新依科软件技术有限公司、珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司。较期初相比，减少1户，其中：珠海虹鑫科技有限公司不再纳入合并范围。

2018年9月13日珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议，公司以人民币55,199,760.00元向珠海市中睿物流有限公司出售持有的珠海虹鑫科技有限公司98.573%的股权，出售后不再持有珠海虹鑫科技有限公司的股份。公司于2018年9月10日收到股权转让款36,000,000.00元，于2018年9月4日完成股权过户交割，丧失对珠海虹鑫科技有限公司的控制。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。发展是第一要务，人才是第一资源，创新是第一动力。公司通过完善的人才培养计划、健全的人力资源系统和薪酬晋升管理体制，帮助员工达成自己的职业发展规划。

公司秉持可持续发展的理念，不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量。公司在努力发展业务的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

医疗器械的发展与医疗健康行业整体发展强相关，医疗健康行业发展受经济周期影响相对较小，行业稳定性较高。随着全球人口自然增长，人口老龄化程度提高，医疗健康行业的需求将持续提升。

我国是人口大国，医疗器械行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。与国际市场相比，中国医疗器械市场还有巨大的成长空间。在全球医疗器械市场，医疗器械市场规模已经与同期药品市场规模相当，而中国医疗器械市场未来还将有广阔的成长空间。

随着经济发展，城镇化、人口老龄化、医疗器械国产化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，以及慢性病发病率的不断提升，医疗企业需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容。

(二) 公司发展战略

在医疗设备领域，公司经过多年的运营，在技术积累、临床研究、品牌影响力和公益项目运作等方面均建立了相对优势。公司未来要进一步加强市场营销及学术推广力度，壮大经销商群体，创新营销模式。作为臭氧医学领域的引领者，将占领这一细分领域的制高点，增加产品的市场占有率，提升公司未来盈利能力。

针对民用领域的产品研发，找准市场引爆点，厚积薄发，快速切入和占领民用健康电器设备市场。公司将基于蓝氧技术进一步拓展技术运用范围，与知名院校合作，引进外部专家，借助先进的互联网技术，开发智能蓝氧新产品、新运用。

自 2016 年并购四川汇诚以来，公司的主营业务已延伸至医疗服务领域，未来公司将进一步加大资本运作力度，完成医疗全产业链的战略布局。

(三) 经营计划或目标

一、进一步提升研发水平，为公司的未来发展提供保障。

公司要不断加大研发经费投入，改善研发技术条件，提高研发效率，保持研发工作的连续性和前瞻性；同时，公司要推进与国内外高校、相关研究所进行产学研合作，建立省级臭氧应用工程技术研究中心和蓝氧技术研究院，为公司的长远可持续发展提供支撑。

二、创新营销模式，拓宽市场渠道。

为快速增加产品市场占有率，公司将进一步壮大经销商群体，开展全国妇幼系统临床研究工作，组织系列学术活动，逐步建立公司在妇科的学术推广体系；同时，建立与各相关平台的合作机制，创新营销模式，由点及面拓宽市场渠道。

三、加强人才梯队建设，提升核心竞争力。

以人为本，实施精英人才梯队培训体系，重视各种人才的引进、培养，建立适合公司发展和个人价值发挥相结合的人力资源薪酬体系，通过有效的激励手段，不断完善现有资源配置，提高人才结构层次，努力打造拥有统一价值观和文化的精英团队，增强企业凝聚力，提升企业核心竞争力。

(四) 不确定性因素

报告期内，无不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、税收优惠的风险

2017年11月，公司通过高新技术企业认定，根据相关税收法律法规的规定，公司可享受企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

高新技术企业资质每三年复审一次，如通过复审则继续享受税收优惠，若经相关机构核定不再具备高新技术企业资格，则将可能对公司净利润产生一定影响。

应对措施：税收优惠期内，公司将严格按照相关部门对高新技术企业资质认证的要求规范运营，并做好高新技术企业复审、复核的计划工作，而且随着公司产品市场占有率的提高，公司盈利能力的增强，公司将逐步弱化该税收优惠政策对净利润所产生的影响。

二、产品研发的风险

国内的医疗器械行业发展迅猛，技术进步快。企业在产品的研发与技术创新方面必须具有足够的前瞻性，能够准确把握蓝氧技术及应用行业的发展动态、不断推出新的产品并对原有产品进行升级，才能适应日益变化的市场需求。若公司不能及时推出新产品或对现有产品进行升级以满足市场的需要，则可能丧失在技术、市场等方面的领先地位。

应对措施：公司近年来将加大对新产品的研发投入，与知名高校开展产学研合作，不仅在医疗器械的升级改造上取得了成果，更加拓宽了蓝氧技术在日常生活领域的运用。公司成立家电事业部，打造家电经销平台，较大幅度提升了产品市场占有率。

三、市场竞争的风险

近年来我国医疗器械行业发展迅速，但行业结构层级较低，产品多数集中在中低端医疗器械产品，高端医疗器械领域与国外差距较大。国内医疗器械行业技术创新的步伐跟不上行业总量的增长，导致行业产品结构重复率高，医疗器械生产企业数量庞大，达到1.5万家之巨，产生大量结构性矛盾。

应对措施：公司在细分行业中积累了多年的临床经验和大量的临床数据，并与行业专家及专业研究机构深度合作，不断对现有产品进行改良升级，提升产品功能及质量，并倾力打造完善的售后服务体系，逐渐扩大市场占有率，有效抵御市场竞争的风险。

四、人才匮乏的风险

随着公司的不断发展和壮大，对于人才的需求越来越迫切。公司通过股权激励和目标考核双重人力资源管理机制，创建了公平竞争、技术创新等激励平台，积极倡导开放、友好协作的工作环境来吸引人才。

尽管公司在吸引人才和人才培养方面研究制定了系列激励措施，但受经济形势及企业地域影响，吸引人才的条件不具明显优势；资本市场运作、新产品研发、生产工艺技术等专业人才匮乏，人才储备仍存在潜在风险。

应对措施：公司将加大自身人才培养力度，加大教育经费投入；建立更加有效的人才成长激励机制；加强与科研机构、各大院校合作，引进研究新成果、新技术。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000	555.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

合计	65,000,000	555.56
----	------------	--------

(三) 承诺事项的履行情况

为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人许德来出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损公司利益的行为。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	81,980,500	76.86%	0	81,980,500	76.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,700,000	53.16%	52,000	56,752,000	53.21%	
	董事、监事、高管	6,500	0.00%	0	6,500	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,686,200	23.14%	0	24,686,200	23.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	10,019,500	9.39%	0	10,019,500	9.39%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,666,700	-	0	106,666,700.00	-	
普通股股东人数							27

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海中珠集团股份有限公司	56,700,000	52,000	56,752,000	53.21%	0	56,752,000
2	珠海蓝天使股权投资中心(有限合伙)	12,000,000	0	12,000,000	11.25%	0	12,000,000
3	深圳市沧水投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	9.38%	0	10,000,000
4	李宏斌	6,666,700	0	6,666,700	6.25%	6,666,700	0
5	陈来贵	6,000,000	0	6,000,000	5.63%	6,000,000	0
合计		91,366,700	52,000	91,418,700	85.72%	12,666,700	78,752,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 珠海蓝天使股权投资中心(有限合伙)为珠海中珠集团股份有限公司控股子公司。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

珠海中珠集团股份有限公司，法定代表人为许德来，成立于 1991 年 3 月 8 日，统一社会信用代码为 914404001925379523，注册资本为 40,000 万元，持有新依科 53.21%的股权，为公司控股股东。
报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

许德来先生，男，1965 年出生，中国籍，拥有加拿大境外居留权，大专学历。曾任珠海经济特区西海集团公司董事长、总经理，珠海中珠集团股份有限公司总经理，中珠医疗控股股份有限公司董事长；现任珠海中珠集团股份有限公司董事长，中珠医疗控股股份有限公司总裁。
报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	30,000,000	4.35%	2017年1月17日至2018年1月17日	否
流动资金借款	华夏银行股份有限公司珠海分行	3,000,000	6.96%	2017年2月15日至2018年2月15日	否
流动资金借款	中国农业银行股份有限公司珠海南湾支行	36,000,000	4.959%	2017年9月10日至2018年9月10日	否
合计	-	69,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
田红	董事长	女	1968年2月	本科	2015年5月至2018年5月	是
陈来贵	董事	男	1961年11月	大专	2015年5月至2018年5月	是
孙元凯	董事、总经理	男	1972年12月	博士	2015年5月至2018年5月	是
王义文	董事、董事会秘书、财务总监	男	1973年7月	本科	2015年5月至2018年5月	是
赵伟斌	董事	男	1978年4月	大专	2015年5月至2018年5月	是
陈德全	监事会主席	男	1959年12月	本科	2015年5月至2018年5月	是
白晋伟	监事	男	1965年7月	大专	2015年7月至2018年5月	是
董霞	职工监事	女	1979年11月	本科	2017年1月至2018年5月	是
李天东	董事、副总经理	男	1967年9月	硕士	2015年6月至2018年5月	是
姜晓明	副总经理	男	1975年10月	硕士	2015年6月至2018年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事长田红在控股股东珠海中珠集团股份有限公司担任副总经理职务；公司监事会主席陈德全在控股股东珠海中珠集团股份有限公司担任财务总监职务。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
田红	董事长	0	0	0	0.00%	0
孙元凯	董事、总经理	4,000,000	0	4,000,000	3.75%	0

陈来贵	董事	6,000,000	0	6,000,000	5.62%	0
王义文	董事、董事会 秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
赵伟斌	董事	0	0	0	0.00%	0
陈德全	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
白晋伟	监事	0	0	0	0.00%	0
董霞	监事	0	0	0	0.00%	0
李天东	副总经理	26,000	0	26,000	0.02%	0
姜晓明	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,026,000	0	10,026,000	9.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	23
财务人员	4	4
生产人员	46	15
技术人员	17	13
销售人员	29	15
员工总计	116	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	33	18
专科	44	28
专科以下	36	20
员工总计	116	70

说明：报告期内员工数量下降，主要是公司根据实际生产经营需要，优化了部门结构，对于生产及销售人员采取了优胜劣汰的考核制度。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、补贴等。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度。公司建立科学有效的绩效激励等激励机制；建设被普遍认可的企业文化；进行合理且富有弹性的员工价值定位；提供多种升迁和培养的机会，创造员工成长和发展的空间；建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平；制定严格、科学的内部控制管理制度；适时调整公司人力资源战略。

2、员工培训：

公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，并积极参与控股股东中珠集团各类培训会议。包括专业部门业务培训、公司内部管理培训、新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开股东大会、董事会及监事会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>1、第一届董事会第十八次会议，审议： 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》； 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》； 《关于 2017 年度利润分配的议案》； 《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》； 《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》； 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 《关于继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》； 《关于公司股票由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》； 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》； 《关于以自有资金进行委托理财的议案》； 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十九次会议，审议： 《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十次会议，审议： 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十一次会议，审议： 审议《关于出售资产的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、第一届监事会第九次会议，审议： 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》； 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》； 《关于 2017 年度利润分配的议案》； 《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第十次会议，审议： 《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十一次会议，审议： 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>2017 年年度股东大会，审议： 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》； 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》； 《关于 2017 年度利润分配的议案》； 《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》； 《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》； 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 《关于继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；</p>

		《关于公司股票由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》； 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。
--	--	-------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容无违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和相应议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚对待关注公司信息与发展、寻找投资机会的银行、证券公司、投资机构等相关机构邮件和实地调研考察等，如实回答提出的相关问题。公司在与上述单位的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深刻的认识。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作，保持独立的研发、采购、生产和销售体系，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立和分开。

1、业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东及实际控制人。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于发起人股东的生产经营场所、拥有独立完整的研发、生产和销售配套设施及固定资产，对所有资产有完全的控制支配权。公司不存在资金、资产被公司的控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立情况

公司的人事及工资管理与股东完全独立和分开。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在交叉任职的情况。

4、机构独立

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，依法独立纳税，具有规范独立的财务运作体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年12月27日2017年第三次临时股东大会审议并通过《关于制定年度报告差错责任追究制度的议案》，要求公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《年报重大差错责任追究制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]004816号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7#楼12层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	洪梅生、杨平
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审计报告

大华审字[2019]004816号

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司(以下简称新依科公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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,公允反映了新依科公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新依科公司并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新依科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新依科公司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，新依科公司管理层负责评估新依科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新依科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新依科公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新依科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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新依科公司不能持续经营。

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。

6. 就新依科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：洪梅生
中国注册会计师：杨平
二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,950,784.95	41,410,258.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	96,454,012.18	107,214,250.16
其中：应收票据			
应收账款		96,454,012.18	107,214,250.16
预付款项	注释 3	4,676,500.41	10,219,176.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	35,330,496.29	6,302,017.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	11,597,991.00	10,684,548.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	41,249,809.16	40,537,271.31
流动资产合计		191,259,593.99	216,367,521.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 7		52,231,834.83
固定资产	注释 8	22,008,870.32	22,550,542.85
在建工程	注释 9	15,601,295.15	200,000.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	注释 10	41,429,943.68	50,875,954.13
长期待摊费用	注释 11	5,084,317.84	7,068,332.57
递延所得税资产	注释 12	5,642,098.03	3,359,862.79
其他非流动资产	注释 13	1,570,425.55	
非流动资产合计		91,336,950.57	136,286,527.17
资产总计		282,596,544.56	352,654,049.02
流动负债：			
短期借款	注释 14		69,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 15	3,151,152.45	8,862,316.10
其中：应付票据			
应付账款		3,151,152.45	8,862,316.10
预收款项	注释 16	863,661.48	522,088.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	512,842.12	1,005,220.36
应交税费	注释 18	21,013,219.41	18,163,299.05
其他应付款	注释 19	6,535,866.54	2,353,129.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	5,129,515.75	
其他流动负债			
流动负债合计		37,206,257.75	99,906,052.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 21	8,331,377.10	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 12		7,216,828.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,331,377.10	7,216,828.74
负债合计		45,537,634.85	107,122,881.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	106,666,700.00	106,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	44,967,990.16	44,967,990.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	4,118,492.47	4,118,492.47
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	56,198,038.81	65,045,437.71
归属于母公司所有者权益合计		211,951,221.44	220,798,620.34
少数股东权益		25,107,688.27	24,732,547.10
所有者权益合计		237,058,909.71	245,531,167.44
负债和所有者权益总计		282,596,544.56	352,654,049.02

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：谢跃华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		530,757.68	33,802,449.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	48,945,435.16	58,330,985.54
其中：应收票据			
应收账款		48,945,435.16	58,330,985.54
预付款项		4,275,137.12	4,427,855.62
其他应收款	注释 2	27,108,383.56	4,798,943.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,766,800.77	13,023,991.79
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,684,073.01	40,000,000.00
流动资产合计		135,310,587.30	154,384,226.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	60,452,483.13	122,344,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,542,090.08	2,369,251.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,973,055.61	5,941,532.17
递延所得税资产		4,227,888.24	933,217.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,195,517.06	131,588,100.69
资产总计		206,506,104.36	285,972,327.11
流动负债：			
短期借款			69,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,038,382.17	12,789,011.64
其中：应付票据			
应付账款		12,038,382.17	12,789,011.64
预收款项		580,036.48	132,593.00
合同负债			
应付职工薪酬		269,121.72	669,991.62
应交税费		4,217,390.97	5,427,175.51
其他应付款		13,201,349.08	4,927,290.20
其中：应付利息		153,700.00	153,700.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,306,280.42	92,946,061.97
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,306,280.42	92,946,061.97
所有者权益：			
股本		106,666,700.00	106,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,174,640.54	45,174,640.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,118,492.47	4,118,492.47
一般风险准备			
未分配利润		20,239,990.93	37,066,432.13
所有者权益合计		176,199,823.94	193,026,265.14
负债和所有者权益合计		206,506,104.36	285,972,327.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,664,930.38	85,477,369.74
其中：营业收入	注释 26	31,664,930.38	85,477,369.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,002,035.37	51,543,684.08
其中：营业成本	注释 26	9,671,359.07	22,383,918.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	注释 27	362,168.27	969,423.88
销售费用	注释 28	2,325,942.27	4,495,514.87
管理费用	注释 29	12,714,396.67	10,678,276.30
研发费用	注释 30	3,062,872.97	5,130,464.08
财务费用	注释 31	2,702,260.57	2,627,664.10
其中：利息费用		2,702,918.94	2,761,827.60
利息收入		28,292.83	325,279.19
资产减值损失	注释 32	14,163,035.55	5,258,422.77
信用减值损失			
加：其他收益	注释 33	3,296,526.18	1,300,127.26
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	3,488,149.04	2,923,032.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-355,792.66	1,781.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,908,222.43	38,158,626.33
加：营业外收入	注释 37	221,450.09	7,843.86
减：营业外支出	注释 38	486.42	62,256.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,687,258.76	38,104,214.09
减：所得税费用	注释 39	1,153,469.09	4,255,204.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,840,727.85	33,849,009.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,840,727.85	33,849,009.40
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.少数股东损益		1,006,671.05	5,611,399.53
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,847,398.90	28,237,609.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		-7,840,727.85	33,849,009.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,847,398.90	28,237,609.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,006,671.05	5,611,399.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.26

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：谢跃华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	3,373,400.65	29,007,368.78
减：营业成本	注释 4	2,092,318.17	8,596,211.77
税金及附加		3,496.72	351,491.96
销售费用		1,275,531.02	2,424,376.52
管理费用		5,162,467.66	5,620,135.99
研发费用		3,062,872.97	4,423,952.38
财务费用		1,352,113.66	2,774,534.34
其中：利息费用		1,353,749.16	2,616,827.60
利息收入		13,625.19	35,279.19
资产减值损失		13,372,646.07	2,256,119.95
信用减值损失			
加：其他收益		1,575,392.51	480,834.58
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-825,921.54	2,923,032.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-385,259.07	1,781.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,583,833.72	5,966,193.86
加：营业外收入		2,463,205.84	7,281.36
减：营业外支出		484.42	44,345.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,121,112.30	5,929,129.38
减：所得税费用		-3,294,671.10	683,273.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,826,441.20	5,245,855.86
（一）持续经营净利润		-16,826,441.20	5,245,855.86
（二）终止经营净利润			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-16,826,441.20	5,245,855.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,822,866.85	54,709,971.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		602,672.75	36,827.81
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	7,892,271.53	8,447,428.25
经营活动现金流入小计		39,317,811.13	63,194,227.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,364,642.50	16,234,928.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,852,919.16	10,706,541.39
支付的各项税费		2,433,046.36	11,444,538.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	22,485,683.38	21,486,441.02
经营活动现金流出小计		37,136,291.40	59,872,449.71
经营活动产生的现金流量净额		2,181,519.73	3,321,777.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,649,000.00	9,999,993.60
取得投资收益收到的现金		1,229,820.05	2,923,032.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572,974.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,961,063.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,412,857.55	12,958,026.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,667,429.92	4,857,345.18
投资支付的现金		86,320,000.00	11,244,093.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			54,789,522.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,987,429.92	70,890,960.89
投资活动产生的现金流量净额		14,425,427.63	-57,932,934.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	19,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,100,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,899,900.07	2,471,827.60
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	注释 40	3,266,007.86	
筹资活动现金流出小计		75,165,907.93	2,471,827.60
筹资活动产生的现金流量净额		-56,065,907.93	66,528,172.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-513.07	-714.87
五、现金及现金等价物净增加额		-39,459,473.64	11,916,300.26
加：期初现金及现金等价物余额		41,410,258.59	29,493,958.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,950,784.95	41,410,258.59

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：谢跃华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,770,394.37	36,657,616.87
收到的税费返还			-203,805.53
收到其他与经营活动有关的现金		10,187,354.69	6,784,486.00
经营活动现金流入小计		17,957,749.06	43,238,297.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,882,048.67	8,064,514.45
支付给职工以及为职工支付的现金		5,495,812.61	6,221,847.05
支付的各项税费		1,253,019.19	7,887,050.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,767,931.51	17,229,364.12
经营活动现金流出小计		17,398,811.98	39,402,776.41
经营活动产生的现金流量净额		558,937.08	3,835,520.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,550,000.00	9,999,993.60
取得投资收益收到的现金		1,218,418.46	2,923,032.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,724.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,048,142.46	12,958,026.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,498.80	884,595.18
投资支付的现金		84,050,000.00	67,244,093.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,524,498.80	68,128,688.78
投资活动产生的现金流量净额		36,523,643.66	-55,170,662.78
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			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计			73,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,749.16	2,471,827.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,353,749.16	2,471,827.60
筹资活动产生的现金流量净额		-70,353,749.16	70,528,172.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-523.77	-714.87
五、现金及现金等价物净增加额		-33,271,692.19	19,192,315.68

加：期初现金及现金等价物余额		33,802,449.87	14,610,134.19
六、期末现金及现金等价物余额		530,757.68	33,802,449.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	106,666,700.00				44,967,990.16				4,118,492.47		65,045,437.71	24,732,547.10	245,531,167.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,666,700.00				44,967,990.16				4,118,492.47		65,045,437.71	24,732,547.10	245,531,167.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,847,398.90	375,141.17	-8,472,257.73
(一)综合收益总额											-8,847,398.90	1,006,671.05	-7,840,727.85
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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											-631,529.88	-631,529.88
四、本年期末余额	106,666,700.00				44,967,990.16			4,118,492.47	56,198,038.81	25,107,688.27	237,058,909.71	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	106,666,700.00				45,174,640.54			3,593,906.88		37,332,413.43	18,430,321.34	211,197,982.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												

二、本年期初余额	106,666,700.00			45,174,640.54			3,593,906.88	37,332,413.43	18,430,321.34	211,197,982.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-206,650.38			524,585.59	27,713,024.28	6,302,225.76	34,333,185.25
(一)综合收益总额								28,237,609.87	5,611,399.53	33,849,009.40
(二)所有者投入和减少资本				-206,650.38						-206,650.38
1. 股东投入的普通股										
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				-206,650.38						-206,650.38
(三)利润分配							524,585.59	-524,585.59		
1. 提取盈余公积							524,585.59	-524,585.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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											690,826.23	690,826.23
四、本年期末余额	106,666,700.00				44,967,990.16			4,118,492.47		65,045,437.71	24,732,547.10	245,531,167.44

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：谢跃华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	106,666,700.00				45,174,640.54				4,118,492.47		37,066,432.13	193,026,265.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,666,700.00				45,174,640.54				4,118,492.47		37,066,432.13	193,026,265.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-16,826,441.20	-16,826,441.20
(一)综合收益总额											-16,826,441.20	-16,826,441.20
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
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、本期末余额	106,666,700.00				45,174,640.54				4,118,492.47		20,239,990.93	176,199,823.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,666,700.00				45,174,640.54				3,593,906.88		32,345,161.86	187,780,409.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,666,700.00				45,174,640.54				3,593,906.88		32,345,161.86	187,780,409.28

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								524,585.59		4,721,270.27	5,245,855.86
(一) 综合收益总额										5,245,855.86	5,245,855.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								524,585.59		-524,585.59	
1. 提取盈余公积								524,585.59		-524,585.59	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
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、本年期末余额	106,666,700.00			45,174,640.54				4,118,492.47		37,066,432.13	193,026,265.14	

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为珠海市新依科医疗科技有限公司,系由孙元凯、珠海市依科医疗器械有限公司共同出资组建的有限责任公司,于 2010 年 3 月 2 日成立。

根据公司 2015 年 5 月 25 日创立大会的决议及公司章程规定,公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日,将珠海市新依科医疗科技有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币 2,000.00 万元。原珠海市新依科医疗科技有限公司的全体股东即为珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司的全体发起人。

根据公司 2015 年 6 月 22 日临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币 8,000.00 万元,由新股东珠海中珠集团股份有限公司以现金方式增资人民币 8,000.00 万元,增资后注册资本为人民币 10,000.00 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]6877 号文批准同意,本公司于 2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:834068。

经过增发新股,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 106,666,700 股,注册资本为 106,666,700.00 元,注册地址:珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路 6 号 1# 厂房,母公司为珠海中珠集团股份有限公司,法定代表人:田红。现持有统一社会信用代码为 91440400551674079J 的营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为研发、生产和销售生殖道分泌物涂片检测仪及医用综合蓝氧治疗仪系列产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户,具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西安新依科医药有限公司	控股子公司	一级	51	51

四川汇诚医院管理有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海市新依科软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
珠海虹鑫科技有限公司	出售持有的全部股权

根据公司 2018 年 9 月 13 日珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议，公司以人民币 55,199,760.00 元向珠海市中睿物流有限公司出售持有的珠海虹鑫科技有限公司 98.573% 的股权，出售后不再持有珠海虹鑫科技有限公司的股份。公司于 2018 年 9 月 10 日收到股权转让款 36,000,000.00 元，于 2018 年 9 月 4 日完成股权过户交割，丧失对珠海虹鑫科技有限公司的控制。

本公司将珠海虹鑫科技有限公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营

决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类

别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不

包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年

（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据

组合 1 存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属

组合 2 组合 1 之外的应收项目

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 单独测试

组合 2 账龄分析法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除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外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销） 率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5—10	5	19-9.5
办公设备	平均年限法	5	5	19
运输设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括各类软

件系统。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	受益期	---

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入的具体确认收入时点：以合同或协议约定的验收条件完成验收时为收入确认时点，确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	--	--	--	--
应收账款	107,214,250.16	-107,214,250.16	--	--
应收票据及应收账款	--	107,214,250.16	107,214,250.16	--
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	6,302,017.02	--	6,302,017.02	--
固定资产	22,550,542.85	--	22,550,542.85	--
固定资产清理	--	--	--	--

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付票据	--	--	--	--
应付账款	8,862,316.10	-8,862,316.10	--	--
应付票据及应付账款	--	8,862,316.10	8,862,316.10	--
应付利息	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	--
其他应付款	2,353,129.33	--	2,353,129.33	--
管理费用	15,808,740.38	-5,130,464.08	10,678,276.30	--
研发费用	--	5,130,464.08	5,130,464.08	--
其他收益	1,300,127.26	--	1,300,127.26	--
营业外收入	7,843.86	--	7,843.86	--
收到其他与经营活动有关的现金	8,447,428.25	--	8,447,428.25	--
收到其他与投资活动有关的现金	--	--	--	--

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
西安新依科医药有限公司	25%
四川汇诚医院管理有限公司	25%
珠海市新依科软件技术有限公司	---
珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税及享受的税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2018年度销售认定的软件产品缴纳的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的优惠政策。

2. 所得税及享受的税收优惠政策

注1: 根据2017年11月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”, 本公司通过2017年第一批高新技术企业认定, 证书编号: GR201744003370, 有效期为三年, 企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日, 即本公司2017年度至2019年度可执行15%的企业所得税优惠税率。

注2: 根据2017年11月9日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”, 本公司之子公司珠海市新依科软件技术有限公司通过2017年第一批高新技术企业认定, 高新技术企业证书编号: GR201744003296, 有效期为三年, 企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日, 即该子公司2017年度至2019年度可执行15%的企业所得税优惠税率。

注3: 依据软件公司企业所得税享受软件企业的“两免三减半”《财税(2012)27号》的优惠政策, 本公司之子公司珠海市新依科软件技术有限公司从2016-2017年享受所得税免税优惠政策, 2018-2019年所得税享受减半征收的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	316,920.86	583,934.73
银行存款	1,633,864.09	40,826,323.86

项目	期末余额	期初余额
合计	1,950,784.95	41,410,258.59

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	96,454,012.18	107,214,250.16
合计	96,454,012.18	107,214,250.16

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属(组合 1)	473,200.00	0.41	141,960.00	30.00	331,240.00
组合 1 之外的应收项目	115,132,844.17	99.59	19,010,071.99	16.51	96,122,772.18
组合小计	115,606,044.17	100.00	19,152,031.99	16.57	96,454,012.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	115,606,044.17	100.00	19,152,031.99	16.57	96,454,012.18

续：

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	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 (%)	
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属(组合 1)	473,200.00	0.41	47,320.00	10.00	425,880.00
组合 1 之外的应收项目	115,602,405.58	99.59	8,814,035.42	7.62	106,788,370.16
组合小计	116,075,605.58	100.00	8,861,355.42	7.63	107,214,250.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	116,075,605.58	100.00	8,861,355.42	7.63	107,214,250.16

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,916,723.10	1,245,836.16	5.00
1—2 年	51,188,967.44	5,118,896.74	10.00
2—3 年	35,418,323.63	10,625,497.09	30.00
3—4 年	3,177,976.00	1,588,988.00	50.00
4 年以上	430,854.00	430,854.00	100.00
合计	115,132,844.17	19,010,071.99	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,294,811.07 元；因合并范围减少影响坏账准备 4,134.50 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
渠县人民医院	11,841,972.41	10.24	848,062.62

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邛崃市医疗中心医院	11,450,804.56	9.91	868,794.73
达州华康医院	10,651,883.19	9.21	1,561,789.58
北京海德合利医疗用品有限公司	7,578,782.00	6.56	2,273,634.60
西南医科大学附属中医医院	6,043,056.06	5.23	302,152.80
合计	47,566,498.22	41.15	5,854,434.33

6. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末公司不存在因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 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	447,060.77	9.56	1,902,883.72	18.62
1—2年	443,608.60	9.49	8,276,914.03	80.99
2—3年	3,746,452.58	80.11	39,378.46	0.39
3—4年	39,378.46	0.84	—	—
合计	4,676,500.41	100.00	10,219,176.21	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海猫仕电子商务有限公司	3,621,448.00	3年以内	服务未完成
合计	3,621,448.00	—	—

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海猫仕电子商务有限公司	3,621,448.00	77.44	3年以内	服务未完成

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东省食品药品监督管理局审评认证中心	402,150.00	8.60	2年以内	服务未完成
安徽道合医疗科技有限公司	200,000.00	4.28	1年以内	货未到
中山市天愉塑料制品有限公司	65,354.18	1.40	1年以内	货未到
四川省城市建设工程监理有限公司	62,641.51	1.34	1年以内	服务未完成
合计	4,351,593.69	93.06	--	--

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	35,330,496.29	6,302,017.02
合计	35,330,496.29	6,302,017.02

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合1）	9,282,062.88	23.76	1,589,103.14	17.12	7,692,959.74
组合1之外的应收项目	29,784,315.28	76.24	2,146,778.73	7.21	27,637,536.55
组合小计	39,066,378.16	100.00	3,735,881.87	9.56	35,330,496.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	39,066,378.16	100.00	3,735,881.87	9.56	35,330,496.29

续：

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合1）	4,500,000.00	61.53	450,000.00	10.00	4,050,000.00
组合1之外的应收项目	2,813,594.36	38.47	561,577.34	19.96	2,252,017.02
组合小计	7,313,594.36	100.00	1,011,577.34	13.83	6,302,017.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,313,594.36	100.00	1,011,577.34	13.83	6,302,017.02

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,129,647.01 元；因合并范围减少影响坏账准备 5,342.48 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
西安美佳家医疗科技有限责任公司	保证金	400,000.00	无法收回	合同约定	否
合计	---	400,000.00	---	---	---

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,267,766.40	5,811,460.00
往来款	7,224,765.07	33,872.97
备用金	1,074,756.50	549,011.26
股权转让款	19,199,760.00	---
投资合作退款	700,000.00	---
其他	599,330.19	919,250.13
合计	39,066,378.16	7,313,594.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市中睿物流有限公司	股权转让款	19,199,760.00	1年以内	49.15	959,988.00
陕西恒远生物科技有限公司	保证金及押金	9,276,666.40	3年以内	23.75	1,588,833.32
珠海广海信息科技有限公司	往来款	3,444,560.00	1年以内	8.82	172,228.00
成都诚鸿科技发展有限公司	保证金及押金	3,043,274.59	1年以内	7.79	152,163.73
深圳市尚投资管理顾问有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	1.79	35,000.00
合计	--	35,664,260.99		91.30	2,908,213.05

6. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 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	3,480,931.51	567,417.65	2,913,513.86	3,633,723.30	294,193.32	3,339,529.98
委托加工物资	11,670.21	--	11,670.21	11,670.21	--	11,670.21
库存商品	5,135,993.13	543,694.22	4,592,298.91	4,297,149.91	293,287.45	4,003,862.46
发出商品	4,551,362.96	689,294.37	3,862,068.59	3,388,782.91	631,383.56	2,757,399.35
在产品	218,439.43	--	218,439.43	572,086.56	--	572,086.56
合计	13,398,397.24	1,800,406.24	11,597,991.00	11,903,412.89	1,218,864.33	10,684,548.56

2. 存货跌价准备

项目	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	转销	其他	
原材料	294,193.32	291,863.73	--	--	18,639.40	--	567,417.65
库存商品	293,287.45	259,979.98	--	--	9,573.21	--	543,694.22
发出商品	631,383.56	57,910.81	--	--	--	--	689,294.37
合计	1,218,864.33	609,754.52	--	--	28,212.61	--	1,800,406.24

3. 公司存货期末余额不存在借款费用资本化金额的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托理财产品	40,500,000.00	40,000,000.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	580,441.69	537,271.31
待抵扣进项税额	169,367.47	--
合计	41,249,809.16	40,537,271.31

注释7. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	63,322,220.92	63,322,220.92
2. 本期增加金额	--	--
外购	--	--
3. 本期减少金额	63,322,220.92	63,322,220.92
处置	--	--
处置子公司	63,322,220.92	63,322,220.92
4. 期末余额	--	--
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	11,090,386.09	11,090,386.09
2. 本期增加金额	2,394,511.95	2,394,511.95
本期计提	2,394,511.95	2,394,511.95
3. 本期减少金额	13,484,898.04	13,484,898.04
处置	--	--
处置子公司	13,484,898.04	13,484,898.04
4. 期末余额	--	--
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
本期计提	--	--

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
处置子公司	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	--	--
2. 期初账面价值	52,231,834.83	52,231,834.83

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	22,008,870.32	22,550,542.85
固定资产清理	--	--
合计	22,008,870.32	22,550,542.85

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	38,584,921.12	858,067.87	1,601,569.79	976,138.78	42,020,697.56
2. 本期增加金额	3,835,569.35	4,759.00	1,117,056.58	65,303.64	5,022,688.57
购置	2,985,569.35	4,759.00	450,000.00	65,303.64	3,505,631.99
在建工程转入	850,000.00	--	667,056.58	--	1,517,056.58
融资租入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	369,230.77	77,782.38	1,100,596.58	--	1,547,609.73
处置或报废	369,230.77	77,782.38	1,100,596.58	--	1,547,609.73
其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末余额	42,051,259.70	785,044.49	1,618,029.79	1,041,442.42	45,495,776.40
二. 累计折旧					
1. 期初余额	17,486,781.11	547,170.47	670,925.73	765,277.40	19,470,154.71
2. 本期增加金额	3,948,654.93	126,852.91	249,342.44	91,766.96	4,416,617.24
本期计提	3,948,654.93	126,852.91	249,342.44	91,766.96	4,416,617.24

项目	机械设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额	185,270.50	46,121.50	168,473.87	---	399,865.87
处置或报废	185,270.50	46,121.50	168,473.87	---	399,865.87
其他减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	21,250,165.54	627,901.88	751,794.30	857,044.36	23,486,906.08
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	20,801,094.16	157,142.61	866,235.49	184,398.06	22,008,870.32
2. 期初账面价值	21,098,140.01	310,897.40	930,644.06	210,861.38	22,550,542.85

2. 期末公司不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,601,295.15	200,000.00
工程物资	---	---
合计	15,601,295.15	200,000.00

(一) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	12,950,724.12	---	12,950,724.12	200,000.00	---	200,000.00
汉源机房建筑工程	2,650,571.03	---	2,650,571.03	---	---	---

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,601,295.15	---	15,601,295.15	200,000.00	---	200,000.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
待安装设备	200,000.00	13,600,724.12	850,000.00	---	12,950,724.12
汉源机房建筑工程	---	2,650,571.03	---	---	2,650,571.03
合计	200,000.00	16,251,295.15	850,000.00	---	15,601,295.15

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	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	
西安新依科医药有限公司	128,822.95	---	---	---	---	128,822.95
四川汇诚医院管理有限公司	41,429,943.68	---	---	---	---	41,429,943.68
珠海虹鑫科技有限公司	9,317,187.50	---	---	9,317,187.50	---	---
合计	50,875,954.13	---	---	9,317,187.50	---	41,558,766.63

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安新依科医药有限公司	---	128,822.95	---	---	---	128,822.95
合计	---	128,822.95	---	---	---	128,822.95

本公司采用资产可收回金额的方法计算资产组的可收回金额。本公司之子公司西安新依科医药有限公司因母公司战略调整，关停西安新依科医药公司经营业务，经营连续多年亏损等原因，资产组可收回金额低于包含商誉的资产组账面价值，与商誉相关的资产组发生减值。

在计算资产组的可收回金额时，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

基于上述假设，首先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这

些相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额。经比较,本公司包含商誉的资产组的可收回金额低于账面价值,需计提减值准备 128,822.95 元。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南屏厂房装修	5,688,355.09	--	941,350.40	--	4,747,004.69
中心医院装修及改造	188,118.15	--	76,855.92	--	111,262.23
室内装饰工程	253,177.08	--	27,126.16	--	226,050.92
宿舍修缮工程	275,348.91	--	110,139.52	165,209.39	--
厂房修缮工程	663,333.34	--	221,111.12	442,222.22	--
合计	7,068,332.57	--	1,376,583.12	607,431.61	5,084,317.84

长期待摊费用的说明:其他减少额为合并范围减少所致。

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	25,463,535.85	4,349,091.95	11,091,797.09	2,083,799.27
可抵扣亏损	8,620,040.52	1,293,006.08	4,770,701.94	1,192,675.49
未实现收益	--	--	97,005.39	14,550.81
长期待摊费用摊销差异	--	--	275,348.89	68,837.22
合计	34,083,576.37	5,642,098.03	16,234,853.31	3,359,862.79

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
非同一控制企业合并资产评估增值	--	--	28,867,314.94	7,216,828.74
合计	--	--	28,867,314.94	7,216,828.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,722,612.04	--

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,872,301.12	
合计	9,594,913.16	--

2018年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司可以在未来五个纳税年度内抵减应纳税所得额的亏损额，未确认递延所得税资产的资产减值准备暂时性差异系本公司子公司应收账款坏账损失、存货、固定资产、无形资产计提减值准备后形成的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，本公司预计该暂时性差异将通过资产的折旧、摊销和处置，在未来资产的预计使用年限内转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4. 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	备注
2019	30,742.55	--	公司未弥补亏损
2020	757,945.96	--	公司未弥补亏损
2021	575,834.45	--	公司未弥补亏损
2022	1,247,228.16	--	公司未弥补亏损
2023	3,110,860.92	--	公司未弥补亏损
合计	5,722,612.04	--	--

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	1,570,425.55	--
合计	1,570,425.55	--

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	--	69,000,000.00
合计	--	69,000,000.00

注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	3,151,152.45	8,862,316.10
合计	3,151,152.45	8,862,316.10

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,071,152.45	8,862,316.10
应付服务费	80,000.00	--
合计	3,151,152.45	8,862,316.10

注：期末公司不存在账龄超过一年的重要应付账款。

注释16. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	581,030.48	375,522.00
1—2年	136,875.00	140,716.00
2—3年	139,906.00	5,850.00
3年以上	5,850.00	--
合计	863,661.48	522,088.00

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,005,220.36	8,560,030.24	9,052,408.48	512,842.12
离职后福利-设定提存计划	--	641,479.41	641,479.41	--
辞退福利	--	158,968.03	158,968.03	--
合计	1,005,220.36	9,360,477.68	9,852,855.92	512,842.12

2. 短期薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,005,220.36	7,596,184.34	8,088,562.58	512,842.12
职工福利费	--	592,951.77	592,951.77	--
社会保险费	--	292,345.03	292,345.03	--
其中：基本医疗保险费	--	264,751.18	264,751.18	--
工伤保险费	--	4,464.52	4,464.52	--
生育保险费	--	23,129.33	23,129.33	--
工会经费和职工教育经费	--	78,549.10	78,549.10	--
合计	1,005,220.36	8,560,030.24	9,052,408.48	512,842.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	543,810.61	543,810.61	--
失业保险费	--	97,668.80	97,668.80	--
合计	--	641,479.41	641,479.41	--

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,840,357.99	6,487,195.38
企业所得税	14,335,909.37	10,601,943.06
城市维护建设税	477,195.98	514,909.78
教育费附加（含地方教育费附加）	334,918.13	361,856.57
个人所得税	5,980.74	23,195.96
堤围防护费	--	3,318.90
印花税	18,857.20	25,022.42
土地使用税	--	112,116.00
房产税	--	33,740.98
合计	21,013,219.41	18,163,299.05

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--

项目	期末余额	期初余额
应付股利	--	--
其他应付款	6,535,866.54	2,353,129.33
合计	6,535,866.54	2,353,129.33

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	143,300.00	994,050.00
借款	3,500,000.00	--
蓝天使基金	269,889.51	251,742.79
往来款	1,611,166.13	276,158.82
中介服务费	353,788.87	353,788.87
备用金	--	122,700.30
其他	657,722.03	354,688.55
合计	6,535,866.54	2,353,129.33

2. 公司期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,129,515.75	--
合计	5,129,515.75	--

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,331,377.10	--
专项应付款	--	--
合计	8,331,377.10	--

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付按揭购车款	346,900.71	--
长期非金融机构借款	13,113,992.14	--
减：一年内到期的长期应付款	5,129,515.75	--
合计	8,331,377.10	--

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,666,700.00	--	--	--	--	--	106,666,700.00

注释23. 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	44,967,990.16		--	44,967,990.16
合计	44,967,990.16		--	44,967,990.16

注释24. 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	4,118,492.47		--	4,118,492.47
合计	4,118,492.47		--	4,118,492.47

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	65,045,437.71	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	—
调整后期初未分配利润	65,045,437.71	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,847,398.90	—
减：提取法定盈余公积	--	10
提取任意盈余公积	--	
应付普通股股利	--	
期末未分配利润	56,198,038.81	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,925,967.11	6,558,994.56	84,126,782.25	20,714,990.43
其他业务	1,738,963.27	3,112,364.51	1,350,587.49	1,668,927.65
合计	31,664,930.38	9,671,359.07	85,477,369.74	22,383,918.08

2. 主营业务（按产品类型）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗设备及耗材收入	3,716,570.27	1,679,406.16	28,573,027.67	1,875,133.36
家用设备收入	160,314.09	63,270.19	1,786,160.59	1,175,296.32
口腔产品收入	--	--	1,223,339.17	513,645.63
麻醉产品收入	--	--	12,556,649.68	11,281,876.83
医院管理收入	26,049,082.75	4,816,318.21	30,161,190.99	5,529,741.92
软件收入	--	--	9,826,414.15	339,296.37
合计	29,925,967.11	6,558,994.56	84,126,782.25	20,714,990.43

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,209.42	487,341.25
教育费附加（含地方教育费附加）	39,435.30	348,100.81
印花税	6,536.38	30,801.37
车船使用税	1,680.00	3,700.00
房产税	184,563.17	71,451.45
土地使用税	74,744.00	28,029.00
合计	362,168.27	969,423.88

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	703,552.97	1,162,146.80
运输费	113,510.23	278,125.89
行政办公费	66,594.09	116,321.57
交通差旅费	790,939.75	1,055,219.62

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	196,635.59	1,035,678.87
折旧及摊销费	5,155.95	17,889.92
业务招待费	18,519.91	145,042.92
房租水电费	144,487.97	136,944.32
会议费	--	41,600.00
三包费用	80,084.15	388,326.12
其他	206,461.66	118,218.84
合计	2,325,942.27	4,495,514.87

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,190,468.16	4,911,175.40
折旧摊销费	556,947.03	734,089.36
行政办公费	1,324,891.04	1,461,532.50
交通差旅费	1,272,631.48	949,990.91
业务招待费	570,013.73	559,998.21
审计咨询费	2,569,076.26	1,187,206.20
会议费	82,481.84	94,984.50
其他	1,147,887.13	779,299.22
合计	12,714,396.67	10,678,276.30

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,292,554.98	2,016,144.74
直接投入费用	1,211,610.34	859,041.13
折旧费用	248,207.56	250,559.50
新产品设计费	--	107,674.76
其他相关费用	191,784.94	801,971.95
委托外部研究费用	118,715.15	1,095,072.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,062,872.97	5,130,464.08

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,702,918.94	2,471,827.60
减：利息收入	28,292.83	46,559.03
汇兑损益	-513.07	714.87
银行手续费	28,147.53	201,680.66
合计	2,702,260.57	2,627,664.10

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,424,458.08	4,380,715.50
存货跌价损失	609,754.52	877,707.27
商誉减值准备	128,822.95	--
合计	14,163,035.55	5,258,422.77

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,296,526.18	1,300,127.26
合计	3,296,526.18	1,300,127.26

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税超税负返还	--	615,027.26	与收益相关
扩大失业保险补贴	12,326.18	11,000.00	与收益相关
省科技发展专项资金	--	60,600.00	与收益相关
高层次创业人才工作场地租金补贴	22,500.00	88,500.00	与收益相关
挂牌补贴	--	200,000.00	与收益相关
创业人才创业项目经费资助	--	325,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金	300,000.00	--	与收益相关
2017年度省企业研究开发省级财政补助资金	138,700.00	--	与收益相关
2018年标准化战略专项资金	29,100.00	--	与收益相关
2017年度高企认定资助经费	1,600,000.00	--	与收益相关
2017年度知识产权贯标认证资助经费	100,000.00	--	与收益相关
2017年高新技术企业认定后补助资金	300,000.00	--	与收益相关
2017年高企申报后补助资金	100,000.00	--	与收益相关
珠海市民营及中小企业发展专项(民营企业名牌名标奖励)	173,900.00	--	与收益相关
2017年高新技术省级补助资金	300,000.00	--	与收益相关
2018年度横琴新区知识产权资助资金	220,000.00	--	与收益相关
合计	3,296,526.18	1,300,127.26	--

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的 金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,296,526.18	3,296,526.18	详见附注六注释 33
合计	3,296,526.18	3,296,526.18	--

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
信托理财产品投资收益	1,229,820.05	2,946,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-23,367.60
处置长期股权投资产生的投资收益	2,258,328.99	--
合计	3,488,149.04	2,923,032.40

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-355,792.66	1,781.01
合计	-355,792.66	1,781.01

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	236.09	--	236.09
其他	221,214.00	7,843.86	221,214.00
合计	221,450.09	7,843.86	221,450.09

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	--	62,251.01	--
其他	486.42	5.09	486.42
合计	486.42	62,256.10	486.42

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,357,298.87	5,460,424.89
递延所得税费用	-3,203,829.78	-1,205,220.20
合计	1,153,469.09	4,255,204.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,687,258.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,003,088.84
子公司适用不同税率的影响	350,908.34
调整以前期间所得税的影响	2,031.51
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	556,604.60

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,541,081.36
研发费加计扣除	-294,067.88
其他	---
所得税费用	1,153,469.09

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	28,292.83	46,559.03
政府补助	3,296,526.18	685,100.00
收到往来款及其他	3,003,454.41	7,120,340.59
租金收入	1,563,998.11	595,428.63
合计	7,892,271.53	8,447,428.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	9,375,413.31	11,440,175.02
支付往来款及其他	13,110,270.07	10,046,266.00
合计	22,485,683.38	21,486,441.02

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期融资借款	15,600,000.00	---
收到个人借款	3,500,000.00	---
合计	19,100,000.00	---

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还长期融借款	3,266,007.86	---
合计	3,266,007.86	---

注释41. 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现金流量		
净利润	-7,840,727.85	33,849,009.40
加：资产减值准备	14,134,822.94	5,258,189.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,811,129.19	4,111,801.38
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	1,376,583.12	1,160,509.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	355,792.66	-1,781.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	2,702,918.94	2,471,827.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,488,149.04	-2,923,032.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,871,628.45	-1,080,644.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-332,201.33	-124,575.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,494,984.35	-2,777,602.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,540,786.59	-40,711,182.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-631,249.51	4,089,258.87
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,181,519.73	3,321,777.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,950,784.95	41,410,258.59
减：现金的期初余额	41,410,258.59	29,493,958.33
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-39,459,473.64	11,916,300.26

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中：珠海虹鑫科技有限公司	36,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,936.50
其中：珠海虹鑫科技有限公司	38,936.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
其中：珠海虹鑫科技有限公司	---
处置子公司收到的现金净额	35,961,063.50

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,950,784.95	41,410,258.59
其中：库存现金	316,920.86	583,934.73
可随时用于支付的银行存款	1,633,864.09	40,826,323.86
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	1,950,784.95	41,410,258.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	550,877.56	车辆按揭购买，权证抵押在银行
合计	550,877.56	---

注释43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：港币	13,000.00	0.8762	11,390.60

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
珠海虹鑫科技有限公司	55,199,760.00	98.573	出售	2018年8月31日	取得处置股权价款并完成股权过户交割	2,258,328.99

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安新依科医药有限公司	西安市	西安市	医疗设备销售	51	---	非同一控制下企业合并
四川汇诚医院管理有限公司	成都市	成都市	医院管理	60	---	非同一控制下企业合并
珠海市新依科软件技术有限公司	珠海市	珠海市	软件行业	100	---	投资设立
珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司	珠海市	珠海市	技术咨询和服务	100	---	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
西安新依科医药有限公司	49	-2,592,913.47	---	434,738.69	---
四川汇诚医院管理有限公司	40	3,651,952.20	---	24,672,949.58	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

项目	期末余额	
	西安新依科医药有限公司	四川汇诚医院管理有限公司
流动资产	13,342,211.23	56,722,450.23
非流动资产	49,555.82	39,029,745.42
资产合计	13,391,767.05	95,752,195.65
流动负债	12,504,545.23	25,738,444.62
非流动负债	---	8,331,377.10
负债合计	12,504,545.23	34,069,821.72
营业收入	1,246,876.32	26,049,082.75
净利润	-5,291,660.14	9,129,880.49
综合收益总额	-5,291,660.14	9,129,880.49
经营活动现金流量	-686,881.53	4,468,623.11

续：

项目	期初余额	
	西安新依科医药有限公司	四川汇诚医院管理有限公司
流动资产	22,655,342.83	44,113,996.03
非流动资产	1,805,009.54	20,465,979.88
资产合计	24,460,352.37	64,579,975.91
流动负债	18,281,470.41	12,027,482.47
非流动负债	---	---
负债合计	18,281,470.41	12,027,482.47
营业收入	17,511,338.07	30,161,190.99
净利润	-1,479,884.08	15,858,678.49
综合收益总额	-1,479,884.08	15,858,678.49
经营活动现金流量	-382,647.90	-1,060,219.21

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率

风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额41.15% (2017年：33.30%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,950,784.95	1,950,784.95	1,950,784.95	---	---	---
应收账款	96,454,012.18	115,606,044.17	115,606,044.17	---	---	---

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
其他应收款	35,330,496.29	39,066,378.16	39,066,378.16	---	---	---
其他流动资产	40,500,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00	---	---	---
金融资产小计	174,235,293.42	197,123,207.28	197,123,207.28	---	---	---
应付账款	3,151,152.45	3,151,152.45	3,151,152.45	---	---	---
其他应付款	6,535,866.54	6,535,866.54	6,535,866.54	---	---	---
长期应付款	13,460,892.85	13,460,892.85	5,129,515.75	5,612,260.55	2,719,116.55	---
金融负债小计	23,147,911.84	23,147,911.84	14,816,534.74	5,612,260.55	2,719,116.55	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	41,410,258.59	41,410,258.59	41,410,258.59	---	---	---
应收账款	107,214,250.16	116,075,605.58	116,075,605.58	---	---	---
其他应收款	6,302,017.02	7,313,594.36	7,313,594.36	---	---	---
其他流动资产	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	---	---	---
金融资产小计	194,926,525.77	204,799,458.53	204,799,458.53	---	---	---
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00	---	---	---
应付账款	8,862,316.10	8,862,316.10	8,862,316.10	---	---	---
其他应付款	2,353,129.33	2,353,129.33	2,353,129.33	---	---	---
金融负债小计	80,215,445.43	80,215,445.43	80,215,445.43	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元）依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	港元项目	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	11,390.60	--	11,390.60
小计	11,390.60	--	11,390.60

续：

项目	期初余额		
	港元项目	其他项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	10,866.83	--	10,866.83
小计	10,866.83	--	10,866.83

(3) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约968.20元（2017年度约1,086.68元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止2018年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
珠海中珠集团股份有限公司	珠海	投资管理	40,000.00	53.16	53.16

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许德来	实际控制人
田红	董事长、法定代表人
陈来贵	股东
孙元凯	股东
珠海市和缘创业投资有限公司	股东
赵亮	股东
兰冰	股东
李晓沛	股东
李宏斌	股东
赵伟斌	董事
陕西恒远生物科技有限公司	董事所控制的企业
珠海中珠物业管理服务有限公司	同一母公司
珠海经济特区农牧肉类联合发展有限公司	同一母公司
李天东	高级管理人员
姜晓明	高级管理人员
李新勇	高级管理人员
卜盛雯	高级管理人员

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西恒远生物科技有限公司	购买商品	555.56	437,410.77
合计	--	555.56	437,410.77

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海经济特区农牧肉类联合发展有限公司	销售商品	--	8,547.01
合计	--	--	8,547.01

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	657,950.00	738,700.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕西恒远生物科技有限公司	473,200.00	141,960.00	473,200.00	47,320.00
预付账款					
	陕西恒远生物科技有限公司	--	--	4,652,445.40	--
其他应收款					
	陕西恒远生物科技有限公司	9,282,062.88	1,589,103.14	4,500,000.00	450,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙元凯	321.98	30.45
	李宏斌	1,779,702.95	3,514.95
	珠海中珠集团股份有限公司	1,279,088.13	76,158.82

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	珠海中珠物业管理服务有限公司	132,078.00	--

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司起诉陕西恒远生物科技有限公司债务清偿一案，珠海市香洲区人民法院已受理本公司财产保全申请，已冻结陕西恒远生物科技有限公司 5 项专利及银行存款价值共 5,079,106.85 元，案件暂未开庭进行审理。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	48,945,435.16	58,330,985.54
合计	48,945,435.16	58,330,985.54

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合 1）	11,186,119.95	18.89	141,960.00	1.27	11,044,159.95

类别	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 (%)	
组合 1 之外的应收项目	48,046,404.40	81.11	10,145,129.19	21.12	37,901,275.21
组合小计	59,232,524.35	100.00	10,287,089.19	17.37	48,945,435.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	59,232,524.35	100.00	10,287,089.19	17.37	48,945,435.16

续：

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合 1）	11,285,665.46	18.03	47,320.00	0.42	11,238,345.46
组合 1 之外的应收项目	51,318,621.40	81.97	4,225,981.32	8.23	47,092,640.08
组合小计	62,604,286.86	100.00	4,273,301.32	6.83	58,330,985.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	62,604,286.86	100.00	4,273,301.32	6.83	58,330,985.54

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,196,645.00	59,832.25	5.00
1—2 年	21,807,419.40	2,180,741.94	10.00
2—3 年	24,160,210.00	7,248,063.00	30.00
3—4 年	451,276.00	225,638.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	430,854.00	430,854.00	100.00
合计	48,046,404.40	10,145,129.19	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,013,787.87 元；无收回或转回的坏账准备情况。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海猫仕电子商务有限公司	5,923,100.00	10.00	1,659,770.00
湖南立方医药有限公司	5,720,000.00	9.66	1,436,000.00
珠海山田医疗科技有限公司	2,815,523.00	4.75	367,840.20
北京海德合利医疗用品有限公司	2,286,550.00	3.86	685,965.00
山西鼎晟宏科贸有限公司	2,100,000.00	3.55	630,000.00
合计	18,845,173.00	31.82	4,779,575.20

6. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末公司不存在因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	27,108,383.56	4,798,943.60
合计	27,108,383.56	4,798,943.60

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合 1）	6,105,989.90	20.39	1,350,000.00	22.11	4,755,989.90
组合 1 之外的应收项目	23,833,262.42	79.61	1,480,868.76	6.21	22,352,393.66
组合小计	29,939,252.32	100.00	2,830,868.76	9.46	27,108,383.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	29,939,252.32	100.00	2,830,868.76	9.46	27,108,383.56

续：

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属（组合 1）	5,008,146.47	90.59	450,000.00	8.99	4,558,146.47
组合 1 之外的应收项目	520,079.08	9.41	279,281.95	53.70	240,797.13
组合小计	5,528,225.55	100.00	729,281.95	13.19	4,798,943.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,528,225.55	100.00	729,281.95	13.19	4,798,943.60

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,362,429.04	1,168,121.45	5.00
1—2 年	29,593.52	2,959.35	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	134,159.86	40,247.96	30.00
3—4 年	75,080.00	37,540.00	50.00
4 年以上	232,000.00	232,000.00	100.00
合计	23,833,262.42	1,480,868.76	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,101,586.81 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,859,100.00	4,875,460.00
往来款	5,779,783.90	508,146.47
股权转让款	19,199,760.00	--
其他	100,608.42	144,619.08
合计	29,939,252.32	5,528,225.55

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海市中睿物流有限公司	股权转让款	19,199,760.00	1 年以内	64.13	959,988.00
陕西恒远生物科技有限公司	保证金及押金	4,500,000.00	2 至 3 年	15.03	1,350,000.00
珠海广海信息科技有限公司	往来款	3,444,560.00	1 年以内	11.51	172,228.00
深圳市尚投资管理顾问有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	2.34	35,000.00
珠海市南裕丰仓储有限公司	保证金及押金	182,000.00	4 年以上	0.61	182,000.00
合计	--	28,026,320.00	--	93.62	2,699,216.00

6. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13	122,344,100.00	---	122,344,100.00
合计	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13	122,344,100.00	---	122,344,100.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
西安新依科医药有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	4,647,516.87	4,647,516.87
四川汇诚医院管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00	---	---
珠海虹鑫科技有限公司	57,244,100.00	57,244,100.00	---	57,244,100.00	---	---	---
合计	122,344,100.00	122,344,100.00	---	57,244,100.00	65,100,000.00	4,647,516.87	4,647,516.87

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,207,335.45	2,005,792.35	28,435,205.15	8,263,899.02
其他业务	166,065.20	86,525.82	572,163.63	332,312.75
合计	3,373,400.65	2,092,318.17	29,007,368.78	8,596,211.77

2. 主营业务（按产品类型）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗设备及耗材收入	3,047,021.36	1,942,522.16	26,528,565.81	6,961,857.56
家用设备收入	160,314.09	63,270.19	1,906,639.34	1,302,041.46
合计	3,207,335.45	2,005,792.35	28,435,205.15	8,263,899.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,044,340.00	---

项目	本期发生额	上期发生额
信托理财产品投资收益	1,218,418.46	2,946,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-23,367.60
合计	-825,921.54	2,923,032.40

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,902,536.33	处置子公司及固定资产产生的收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
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）	3,296,526.18	其他收益政府补助（除增值税即征即退）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	1,229,820.05	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
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	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,963.67	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	-126,553.33	---
少数股东权益影响额（税后）	-8,662.07	---
合计	6,785,061.63	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.09	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.22	-0.15	-0.15

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事会秘书办公室