嘉悦口腔连锁

亚信医疗

NEEQ:832516

重庆亚信医疗管理股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 6 月，公司为了应对不断变化的外部环境，公司积极调整发展战略。公司出售全资子公司重庆罗曼新材料科技有限公司，剥离原有业务；终止医院托管类业务，同时收购重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%股权，进入口腔医疗类业务领域。

2018 年 12 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统进行公司名称及证券简称的变更，公司名称由重庆罗曼耐磨信材料股份有限公司变更为重庆亚信医疗管理股份有限公司，证券简称由罗曼新材变更为亚信医疗。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 26

第六节 股本变动及股东情况 32

第七节 融资及利润分配情况 34

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 35

第九节 行业信息 39

第十节 公司治理及内部控制 40

第十一节 财务报告 46

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	重庆亚信医疗管理股份有限公司
股东大会	指	重庆亚信医疗管理股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆亚信医疗管理股份有限公司董事会
监事会	指	重庆亚信医疗管理股份有限公司监事会
高级管理人	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
盛浩荣	指	深圳盛浩荣投资管理有限公司
道韵公司、道韵医院	指	重庆道韵医院管理有限公司
嘉悦口腔	指	重庆嘉悦口腔医院有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆亚信医疗管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	全国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人李龙吉、主管会计工作负责人周希及会计机构负责人（会计主管人员）刘连超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√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
主营业务变更可能导致公司业绩出现大幅波动的风险	报告期内，一方面，从公司历史业绩看，耐磨新材料业务尽管业务呈现下滑趋势，但盈利能力尚可维持公司的正常发展需要，剥离本部分业务会使公司失去传统业务利润增长点；另一方面，注入公司的医院类业务还处于起步发展阶段，经营情况还具有较大的不确定性，盈利能力短期内尚不能体现出来。因此，本次主营业务变更可能会导致公司短期内营业收入与净利润出现下降的风险。
医疗业务风险	在医学诊疗上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。在治疗手段上，口腔疾病的诊治与一般的疾病诊治有所不同，大多数口腔疾病需要通过手术治疗来完成，就口腔科手术而言，尽管现有医技水平已达到较高水平，且大多数手术操作是可控的，但由于口腔科手术质量的好坏将受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，因此口腔科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。口腔科医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范等导致医疗过失所致；另一方面是由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错；再一方面并

	非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可抗、不可预测原因(如药物过敏)所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症。
民营医疗机构的社会认知风险	我国民营医疗机构群体是在国家深化医疗体制改革的背景下发展起来的，相比较公立医疗机构，民营医疗机构起步晚、积累少，各民营医疗机构之间技术水平和管理水平也参差不齐。一小部分民营医院诚信度低、缺乏自律，损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。
市场竞争风险	口腔医疗具有很好的市场概念和运作空间，无论是从人口的数量、口腔疾病的普遍性，还是从牙医的市场需求状况、口腔产业和其他产业的联系、合作、互补性等方面考虑，不管是现在还是将来，随着人们经济生活、文化消费水平的提高以及对口腔健康的认识，我国的口腔医疗产业都会快速发展，具有巨大潜力的市场。不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入口腔科医疗服务行业，加之现有口腔科医疗机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国口腔科医疗服务市场的竞争趋于激烈，若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。
租赁物业及关联租赁的风险	由于嘉悦口腔具有较强的地域特点，有一定的服务半径。为尽快实现市场开拓，需要通过快速布点和模式复制的方式以扩大自身的口腔医疗服务网络。与购置方式相比，采取租赁方式获取经营场所的使用权，这样公司可以把更多资金用于引进先进诊疗设备、高端医疗技术与管理人才以及增加服务网点等方面，从而达到强化公司的医疗服务质量、提升公司的核心竞争力和影响力的目的。随着自身品牌和市场地位的提升，公司及其下属医院的业务量也不断增长，若采取购置方式取得经营场所，迁址和扩建势必会增加原有物业的处置成本和机会成本，而采取租赁方式取得经营场所，公司可以结合经营情况来确定合适的租赁期限，从而有利于及时调整经营规模，降低投资成本，提高投资效益。
人力资源风险	作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国口腔科医疗行业中，技术人才和管理人才都较为稀缺，公司在开拓新市场、建设新机构过程中将面临人才供给压力。
新机构持续建设导致相关风险	由于口腔医疗兼容了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段，因此，伴随着中国经济的不断发展与群众保健意识的增强，中国国内的口腔医疗服务行业处于快速增长的发展状态，市场前景广阔。在紧随政府医疗改革政策实施进程的前提下，嘉悦口腔将充分利用现有资源优势，继续开拓不同区域新市场，设立新的分支机构。因此，公司未来仍会存在投入大幅增加造成的短期利润水平下降、负债大幅增加、资金短缺等财务风险。

公司治理风险	股份公司设立之后，公司建立了三会治理机构，三会议事规则以及其它规章制度。新的治理机构和规章制度对公司的治理要求明显比有限公司时高出很多。公司控股股东与实际控制人发生了变更，董事、监事、高级管理人员出现一定的变化，新任人员需要适应股份公司的公司治理要求，公司管理层的合规治理意识需要进一步提高，执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此公司存在一定的治理的风险。
未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险	公司 2018 年度合并财务报表未分配利润为-16,465,023.91 元，公司未弥补亏损金额 16,465,023.91 元，公司实收股本总额 36,987,600 元，公司未弥补亏损金额已超过实收股本总额三分之一。
公司经营活动现金流量风险	公司 2018 年度合并财务报表经营活动产生的现金流量为-15,786,042.33 元，2017 年为 5,792,722.11 元，同比减少-372.52%。公司运营面临较大的流动性压力，存在经营活动现金流量为负的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	重庆亚信医疗管理股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	亚信医疗
证券代码	832516
法定代表人	李龙吉
办公地址	重庆市巴南区鱼洞云锦路 1 号 12-1

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦毅
职务	董事会秘书
电话	15923208292
传真	023-66215607
电子邮箱	405637579@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	重庆市巴南区云锦路 1 号华美达酒店 12F
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	公司董事会办公室

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	2011 年 2 月 22 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生- Q8315 专科医院
主要产品与服务项目	本公司的主要业务为向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务。包括牙体牙髓病专业、牙周病专业、儿童口腔专业、口腔修复专业、口腔正畸专业、口腔种植专业、口腔麻醉专业、预防口腔专业、口腔颌面医学影像专业等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,987,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳盛浩荣投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱和翠

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	91500113569909454J	否
注册地址	重庆市巴南区鱼洞云锦路 1 号 12-1	否
注册资本（元）	36,987,600	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	柏勇、樊朝中
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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

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	24,403,032.62	34,599,642.06	-29.47%
毛利率%	-5.37%	33.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,266,710.70	-6,532,864.40	72.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,460,388.28	1,863,639.40	-766.04%
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）	-32.17%	-16.51%	-
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）	-35.44%	4.71%	-
基本每股收益	-0.30	-0.23	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,911,966.12	100,190,707.60	-36.21%
负债总计	36,557,179.91	62,540,050.14	-41.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,639,014.95	38,412,565.65	-17.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	-1.04	-36.76%
资产负债率%（母公司）	4.57%	2.99%	-
资产负债率%（合并）	57.20%	62.42%	-
流动比率	0.9487	1.193	-
利息保障倍数	-843.63	-137.89	-

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	-15,786,042.33	5,792,722.11	-372.52%
应收账款周转率	2.86	1.95	-
存货周转率	6.75	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-36.21%	97.97%	-
营业收入增长率%	-29.47%	51.30%	-
净利润增长率%	51.88%	-736.82%	-

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	36,987,600	36,987,600	0%
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
非经常性损益合计	912,572.17
所得税影响数	47,807.46
少数股东权益影响额（税后）	-281,105.41
非经常性损益净额	1,145,870.12

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,280,000.00		1,773,517.61	
应收账款	11,524,902.57		9,382,435.36	
应收票据及应收账款		14,285,757.27	11,155,952.97	
其他应收款	20,208,724.38	21,665,766.46	281,822.17	281,822.17

存货	4,362,612.05	4,427,892.05	5,205,692.57	5,205,692.57
其他流动资产	16,388.44	2,130,610.70	281,790.72	281,790.72
递延流动资产	274,471.64	186,702.41	148,069.26	148,069.26
应付账款	2,602,985.92	-	994,935.20	994,935.20
应付票据及应付账款		2,150,155.73		
应付职工薪酬	301,705.72	1,434,375.33	401,614.12	401,614.12
应交税费	2,918,830.02	371,132.14	340,387.38	340,387.38
其他应付款	4,313,794.55	29,031,210.05	276,546.06	276,546.06
盈余公积	1,036,615.60	1,071,746.49	699,424.87	699,424.87
未分配利润	22,653,042.92	3,823,464.80	7,592,459.08	7,592,459.08
少数股东权益	1,330,048.10	1,304,568.10	1,387,664.06	1,387,664.06
营业收入	52,948,346.39	29,361,163.66	22,868,262.02	22,868,262.02
营业成本	16,051,935.18	15,124,350.06	10,732,905.58	10,732,905.58
税金及附加	568,371.47	420,958.72	391,547.20	391,547.20
销售费用	2,839,043.72	3,136,725.72	2,847,895.95	2,847,895.95
管理费用	8,264,559.52	5,507,993.58	8,147,416.24	8,147,416.24
研发费用	-	2,962,295.63		
财务费用	-89,465.30	-700,814.09	103,936.37	103,936.37
资产减值损失	923,228.44	338,100.24	410,679.79	410,679.79
所得税费用	3,373,620.17	175,321.57	81,681.27	81,681.27

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

2018 年上半年，本公司主要为水泥建材、火电、矿山、钢铁及冶金等行业提供低耗、节能、高效高品质耐磨新材料产品及专业技术服务的高新技术企业，属于国家鼓励发展的新材料行业。司主要销售的产品为：耐磨陶瓷涂料、陶瓷金属复合辊套、陶瓷金属复合锤头、耐磨复合钢板等重工行业需要的耐磨材料及其配件。公司的主要客户为国内大中型水泥企业、国外水泥新建项目的国内总承包商、国有五大发电集团和部分钢铁企业。公司按照订单合同制定原材料采购方案和生产计划，安排采购、生产、销售，并提供售后服务。2018 年 7 月之后，公司已不再经营该项业务。

报告期内，公司商业模式发生重大改变：一方面，2018 年上半年，道韵公司终止了医院托管业务，不再产生托管业务收入。2018 年 6 月，公司剥离传统的耐磨新材料相关业务；另一方面，2018 年下半年，为了应对不断变化的外部环境，公司积极调整发展战略，公司主营业务变更为向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务以及其他医疗管理服务。公司商业模式相应发生了变更，公司未来将主要经营嘉悦口腔医院连锁业务，致力于以一流的设备和一流的口腔医生，为广大人民群众提供一流的口腔预防、保健等医疗服务。公司将通过在重庆市重点区域内开设连锁口腔医院和门诊的方式，将医院软硬件条件和治疗项目操作流程标准化，为患者提供牙齿种植、美白、矫正、美容、牙齿治疗等多元化项目，并依据患者实际情况提供定制化口腔医疗高端服务，获得诊疗费以实现收入。

1、服务模式：

（1）多层次项目选择：嘉悦口腔为患者设计了多层次、个性化的口腔医疗诊疗项目。根据患者实际情况，在诊疗项目中为患者配置不同价格需求的产品。既满足了口腔疾病患者的医疗需求，且有利于稳固市场定位，把控中端市场、引领高端市场，为公司获得了良好的经济效益和社会效益；

（2）人性化的服务措施：嘉悦口腔从患者的实际需求出发，不断创新提升服务质量，让顾客有宾至而归的体验。公司开设 VIP 服务通道、网上求医、门诊一站式服务、对特殊病患进行上门服务，注重完善术后患者回访和患者节假日亲情慰问等超预期的客户体验。

2、营销模式：

嘉悦口腔加入当地医保体系，建立起医保服务网络，在支付渠道上更加便利。公司通过公益活动、广告宣教、专题培训、义诊服务等方式，扩大公司的影响力。深入开展体验式宣传，推广社区筛查和异业联盟，对广大客户提供多层次的、个性化的服务。

3、采购模式：

（1）集中采购：嘉悦口腔通过对临床的需求分析，制定科学合理的采购制度，充分发挥集团管理的优势；

（2）科学管理：嘉悦口腔从市场询价、供应商资信评估、合同签订、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪等环节制定了严格的采购流程标准，对采购人员进行现代物流管理培训，提高采购人员的工作能力，让采购工作更加高效满足临床业务的需要。

4、盈利模式：

嘉悦口腔医院严格遵循国际化口腔专科发展模式，采用标准四手操作，将口腔疾病细分，成立了牙体、牙髓、种植、修复、牙周、儿牙、正畸、口外等特色科室，以直营专科医院模式，为客户提供集预防、保健、医疗于一体的综合口腔服务。主要客户群体为口腔疾病患者。公司及下属医院对客户进行诊治，并主要通过诊疗费实现收入。

报告期内变化情况：

事项	是或否

所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明:

报告期内，公司商业模式发生重大改变：一方面，2018 年上半年，道韵公司终止了医院托管业务，不再产生托管业务收入。2018 年 6 月，公司剥离传统的耐磨新材料相关业务；另一方面，2018 年下半年，为了应对不断变化的外部环境，公司积极调整发展战略，公司主营业务变更为向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务以及其他医疗管理服务。公司商业模式相应发生了变更，公司未来将主要经营嘉悦口腔医院连锁业务，致力于以一流的设备和一流的口腔医生，为广大人民群众提供一流的口腔预防、保健等医疗服务。公司将通过在重庆市重点区域内开设连锁口腔医院和门诊的方式，将医院软硬件条件和治疗项目操作流程标准化，为患者提供牙齿种植、美白、矫正、美容、牙齿治疗等多元化项目，并依据患者实际情况提供定制化口腔医疗高端服务，获得诊疗费以实现收入。

1、服务模式：

（1）多层次项目选择：嘉悦口腔为患者设计了多层次、个性化的口腔医疗诊疗项目。根据患者实际情况，在诊疗项目中为患者配置不同价格需求的产品。既满足了口腔疾病患者的医疗需求，且有利于稳固市场定位，把控中端市场、引领高端市场，为公司获得了良好的经济效益和社会效益；

（2）人性化的服务措施：嘉悦口腔从患者的实际需求出发，不断创新提升服务质量，让顾客有宾至而归的体验。公司开设 VIP 服务通道、网上求医、门诊一站式服务、对特殊病患进行上门服务，注重完善术后患者回访和患者节假日亲情慰问等超预期的客户体验。

2、营销模式：

嘉悦口腔加入当地医保体系，建立起医保服务网络，在支付渠道上更加便利。公司通过公益活动、广告宣教、专题培训、义诊服务等方式，扩大公司的影响力。深入开展体验式宣传，推广社区筛查和异业联盟，对广大客户提供多层次的、个性化的服务。

3、采购模式：

（1）集中采购：嘉悦口腔通过对临床的需求分析，制定科学合理的采购制度，充分发挥集团管理的优势；

（2）科学管理：嘉悦口腔从市场询价、供应商资信评估、合同签订、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪等环节制定了严格的采购流程标准，对采购人员进行现代物流管理培训，提高采购人员的工作能力，让采购工作更加高效满足临床业务的需要。

4、盈利模式：

嘉悦口腔医院严格遵循国际化口腔专科发展模式，采用标准四手操作，将口腔疾病细分，成立了牙体、牙髓、种植、修复、牙周、儿牙、正畸、口外等特色科室，以直营专科医院模式，为客户提供集预防、保健、医疗于一体的综合口腔服务。主要客户群体为口腔疾病患者。公司及下属医院对客户进行诊治，并主要通过诊疗费实现收入。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

口腔医疗兼容了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段，由于口腔医疗具有较强的地域特点，有一定的服务半径，为尽快实现市场开拓，2018 年新建并开始营业重庆开州嘉悦口腔门诊、重庆万州嘉悦口腔门诊、重庆巫山嘉悦口腔门诊、重庆云阳嘉悦口腔门诊、重庆垫江嘉悦口腔门诊、重庆石柱嘉悦口腔门诊等，实现了 9 城 10 店的布局，2018 年公司运营的 10 家门诊在经营业绩上有一定提升。公司经过 2 年的开拓经营，已在大重庆市场具有较高的知名度与认可度，无论是专业技术还是服务上逐渐得到了广大患者的认可，公司商业模式运营越来越成熟，各项技能更加娴熟，面对日益增长的市场需求新设医疗机构已开始从开拓期进入收获期。

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 63,911,966.12 元，较年初减少 36.21%，负债总额 36,557,179.91 元，较年初减少 41.55%，归属于挂牌公司股东的净资产 31,639,014.95 元，较年初减少 27.35%。

2、经营成果

公司营业收入为 24,403,032.62 元，同比减少 29.47%，报告期内营业成本为 44,689,493.69 元，较上年同期 44,983,835.17 元，减少了 0.65%，本期归属于母公司股东的净利润为-11,266,710.70 元，同比减少 72.46%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面总资产为 63,911,966.12 元，总负债为 36,557,179.91 元，归属于母公司股东的净资产为 31,639,014.95 元，净资产与上年同期相比增长-17.63% 。变动的原因主要是：上半年公司全面转型调整，停止了原有的耐磨材料和医院托管业务，相应的收入大幅度减少，医院运营成本总体上还居高不下。

3、现金流量情况：

经营活动现金流本期为-15,786,042.33 元，上期为 5,792,722.11 元，本期较上期减少 21,578,764.44 元，主要原因为公司重组后，合并范围发生较大变化，导致现金流变动较大（主要系嘉悦口腔处于业务起步阶段，不断扩张开设新的门诊部，资本性投入较大，前期固定成本较高，导致经营活动现金流量净额和投资活动现金流量净额为负数）。

(二) 行业情况

耐磨新材料行业情况

按材料分，公司所属行业为耐磨材料的子行业—非金属耐磨材料行业及复合耐磨材料行业，属于新材料范畴。2010 年 10 月 10 日，《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》国发〔2010〕32 号，将节能环保、新材料等产业确定为我国七大战略性新兴产业。2011 年，《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》，将“陶瓷-金属复合材料”列为当前优先发展的重点领域。耐磨材料行业的下游行业主要为水泥、火电、钢铁、冶金、矿山等基础工业。目前，国内下游行业所运用的耐磨技术及耐磨材料与国外相比还存在明显差距，随着国家节能减排政策导向作用日益明显，下游增长方式的转变，耐磨新材料还有很大的市场空间可以挖掘。同时下游水泥建材等行业产能普遍过剩，为提高效率、节约成本而运用新型耐磨材料也是下游企业的必然选择，因此在可预计的未来，耐磨材料行业仍将持续快速的发展。

医疗健康行业情况

医疗健康行业是我国国民经济的重要组成，随着我国经济的迅速增长，我国在医疗支出上的投入也不断加大，从 1995 年至 2016 年，我国医疗卫生支出占 GDP 的比重呈现一个逐渐上升的趋势，由于我国人口老龄化问题日益渐显，医疗健康需求日益增长，人均医疗花费也不断增长，且近年来国家在政策上给予医疗健康产业发展进行支持，鼓励民营资本进入专科领域，2017 年 5 月，国务院办公厅发布《关于支持社会力量提供多层次多样化医疗服务的意见》，提出到 2020 年，社会力量办医能力明显增强，行业

发展环境全面优化，打造一大批有较强服务竞争力的社会办医疗机构，形成若干具有影响力的特色健康服务产业，逐步形成多层次多样化医疗服务新格局；2017 年 10 月，党的十九大提出实施健康中国战略，提出全方位全周期健康服务的总体目标，从我国实际人口老龄化情况以及国家政策引导情况，可以预见我国医疗健康行业发展正处于风口，给行业发展带来红利。

世界卫生组织（WHO）把口腔健康列为人体健康的十大标准之一。目前，我国国民口腔疾病的患病率非常高，几乎每个人都不同程度地拥有口腔疾病问题。随着经济的发展及人们健康意识的提高，人民群众对口腔医疗服务的需求将会呈现迅速扩大。但在我国，目前口腔科医生与人口的比例是 1：12000，而国际公认的合适的比例应为 1：2000。从每万人对应的医师数量来看，我国与世界发达地区的差距并不大，大概是发达国家 50%-70%的水平。但我国每万人对应的口腔医师数量则与发达地区有很大的差距，仅是发达国家 15%-20%的水平。在西方发达国家，口腔医生与临床医生的数量之比约为 1:4，而在我国这一比例人约在 1:18 左右，我国的口腔市场还有很广大的发展空间。

口腔健康水平是一个人素质的表现，更是一个社会发展阶段和水平的具体体现，随着我们经济水平的提高，和全面建成小康社会目标的逐渐实现，人们对医疗服务的要求已经从单纯的解决病痛向提高生活质量转变，因此口腔医疗保健的服务无论从数量到质量上都有很大提高，很多人不再仅仅要求提供解决牙痛缺牙等简单问题的方案，而是提出了美学修复等更高水平的要求，同时，因为看牙需要的时间较多，次数较多，时间较为宝贵的成功人士，对服务治疗和服务时间也提出了更高要求，口腔医疗服务的分层化就显而易见，以往单纯公立医院包打天下的局面将会出现改变，由此看来，口腔医疗服务行业将迎来前所未有的发展空间。国家允许口腔医疗保健机构引入多元化经营主体的政策先后出台，口腔医疗保健机构从单一的公有制向多元化转变，未来口腔医疗保健机构应该是以国有、民营等多种结构的经营主体并存。今后，口腔医疗保健机构既有公有制的非营利性的口腔专科医院、综合医院的口腔专科，也有其他成份的口腔医疗机构。未来几年中国民营口腔医疗机构将变得更加普遍，并在口腔医疗保健中起到重要作用。

（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	173,010.01	0.27%	26,202,281.86	26.15%	-99.34%
应收票据与应收账款	2,672,981.31	4.18%	14,416,821.17	14.39%	-81.46%
存货	2,259,383.16	3.54%	5,361,691.96	5.35%	-57.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,369,478.00	13.10%	14,022,001.58	14.00%	-40.31%
在建工程	6,542,666.00	10.24%	4,320,879.00	4.31%	51.42%
短期借款	-	-	500,000.00	-	-
长期借款					
其他流动资产	4,730,549.79	7.40%	2,130,610.70	2.13%	122.03%
长期待摊费用	13,951,152.07	21.83%	6,806,279.57	6.79%	104.97%
应付票据及应付账款	4,926,063.50	7.71%	3,363,967.67	3.36%	46.44%

应付职工薪酬	1,416,336.78	2.22%	2,891,281.36	2.89%	-51.01%
其他应付款	30,166,848.77	47.20%	53,521,453.59	53.42%	-43.64%
资本公积	10,044,692.37	15.72%	5,551,532.37	5.54%	80.94%
盈余公积	1,071,746.49	1.68%	1,071,746.49	1.07%	0.00%
未分配利润	-16,465,023.91	-25.76%	-5,198,313.21	-5.19%	216.74%

资产负债项目重大变动原因：

公司重组后，合并范围发生较大变化，导致各项目变动较大。

货币资金期末较期初减少 26,029,271.85 元，主要原因为期初合并范围内重庆罗曼新材料科技有限公司，重庆罗曼节能技术有限公司货币资金余额占比较高，期末合并范围无上述两家公司，期初道韵货币资金 11,736,082.65 元，本期进行清偿债务，故期末货币资金余额较小；

应收账款期末较期初减少 11,743,839.86 元，主要原因为期初合并范围内重庆罗曼新材料科技有限公司应收账款占比较高，期末合并范围内医疗版块公司应收账款较少。

存货期末较期初减少 3,102,308.80 元，主要原因重庆罗曼新材料科技有限公司存货占比较大，期末合并范围无该公司数据；

固定资产期末较期初减少 5,652,523.58 元，主要原因为重庆罗曼新材料科技有限公司固定资产占比较大，余额 10,309,181.79 元，期末合并无该公司；

在建工程工程期末较期初稍有增加，主要为嘉悦口腔新增门诊；

长期待摊费用期末较期初稍有增加，主要为嘉悦各门店装修费。

其他应付款期末较期初较少 23,354,604.82 元，其中主要原因为嘉悦偿还大额债务 20,700,000.00 元。

资本公积较期末较上年增加 4,493,160.00 元，主要原因为嘉悦口腔新增实收资本 8,000,000.00 元，导致母公司享有的净资产(资本公积)增加 5,600,000.00 元，母公司收购嘉悦口腔确认了 1,106,840.00 元的投资成本，由于该收购行为属于同一控制下企业合并，根据嘉悦口腔于收购日的净资产确认的投资成本应为 0，故在母公司层面冲减了长期股权投资成本，同时冲减资本公积。

未分配利润期末较上年减少 11,266,710.7 元，主要主要原因为 2018 年年度嘉悦口腔增加增加亏损 17,695,583.21 元，期初嘉一悦未分配利润-2,303,075.03 元，期末该公司资产负债表不再合并范围内。

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	24,403,032.62	-	34,599,642.06	-	-29.47%
营业成本	25,713,649.85	105.37%	22,872,717.99	66.11%	12.42%
毛利率%	-5.37%	-	33.89%	-	-
管理费用	12,033,400.38	49.31%	14,005,774.23	40.48%	-14.08%
研发费用	2,081,365.50	8.53%	2,962,295.63	8.56%	-29.74%
销售费用	5,376,540.68	22.03%	5,029,355.78	14.54%	6.90%
财务费用	-1,313,402.21	-5.38%	-675,098.53	-1.95%	94.55%
资产减值损失	608,389.95	2.49%	363,246.14	1.05%	67.49%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	4,285,697.05	17.56%	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	287,490.42	1.18%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,713,273.60		-10,384,193.11		51.32%
营业外收入	138,948.68	0.57%	74,956.20	0.22%	85.37%
营业外支出	289,308.85	1.19%	60,850.78	0.18%	375.44%
净利润	-15,914,677.56		-10,478,516.65		51.88%

项目重大变动原因：

公司重组后，合并范围发生较大变化，导致各项目变动较大。

营业收入本数金额较上期减少 10,196,609.44 元，主要原因为期初重庆罗曼新材料科技有限公司合并期间为 2017 年 1-12 月，金额 25,347,760.46 元，占比较高本期重庆罗曼新材料科技有限公司合并期间为 2018 年 1-6 月金额 10,387,122.14 元。

毛利率本期为负主要原因为嘉悦口腔人工成本及前期筹建成本占比较高，嘉悦口腔 2018 年毛利为-6,243,448.60 元。

营业成本期末较期初增加 2,840,931.86 元，主要原因为嘉悦口腔人工成本及前期筹建成本占比较高。

(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	24,403,032.62	34,046,925.46	-28.33%
其他业务收入	-	552,716.60	-100.00%
主营业务成本	25,713,649.85	22,872,717.99	12.42%
其他业务成本	-	-	-

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%
耐磨材料业务	10,398,581.33	42.61%	29,361,163.66	84.86%
口腔医疗业务	14,004,451.29	57.39%	5,238,478.40	15.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本期主营业务主要系提供口腔医疗服务，上期主营业务主要系耐磨陶瓷涂料及其他耐磨材料生产销售业务。

(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	西藏藏中建材股份有限公司	3,459,896.93	14.18%	否
2	藏昌都高争建材股份有限公司	2,286,645.90	9.37%	否
3	合肥中亚建材装备有限责任公司	855,341.89	3.51%	否
4	中材装备集团有限公司	818,103.81	3.35%	否
5	遵义三岔拉法基水泥有限公司	679,504.26	2.78%	否
合计		8,099,492.79	33.19%	-

(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	成都博仑医疗科技发展有限公司	1,923,800.00	28.86%	否
2	重庆勃飞医疗器械有限公司	1,003,976.23	15.06%	否
3	重庆康美雅泰医疗器械有限公司	895,992.50	13.44%	否
4	重庆市祥和医疗器械有限公司	769,488.38	11.54%	否
5	重庆玖和医疗器械有限公司	739,224.00	11.09%	否
合计		5,332,481.11	79.99%	-

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	-15,786,042.33	5,792,722.11	-372.52%
投资活动产生的现金流量净额	-13,832,980.32	-13,124,691.77	5.40%
筹资活动产生的现金流量净额	3,589,750.80	10,492,000.00	-65.79%

现金流量分析：

公司重组后，合并范围发生较大变化，导致现金流变动较大（主要系嘉悦口腔处于业务起步阶段，不断扩张开设新的门诊部，资本性投入较大，前期固定成本较高，导致经营活动现金流量净额和投资活动现金流量净额为负数）。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司重庆道韵医院管理有限公司成立于 2016 年 10 月 28 日，主要经营医院信息咨询，医疗技术推广，医药信息咨询，接受医院委托从事医院管理等。报告期内，该子公司未开展相关业务。2018 年 6 月，公司收购重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%的股权，成为公司控股子公司，重庆嘉悦口腔医院有限公司成立于 2017 年 5 月 4 日，主要经营营利性医疗服务、医院信息咨询、接受医院委托从事医院管理。2018 年，嘉悦口腔营业收入为 4,004,451.29 元，实现的净利润为-17,695,583.21 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

1、会计政策变更

根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

会计估计变更

无

会计差错更正

重庆亚信医疗管理股份有限公司 2017 年度会计差错更正事项

2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 101,521.25 元，调减期初未分配利润 40,000.00 元，调增应付职工薪酬 141,521.25 元。

冲减江海证券尚未提供服务但公司已确认为 2017 年的顾问费，调减管理费用 452,830.19 元，调减应付票据及应付账款 452,830.19 元；

根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调增盈余公积 35,130.89 元，调减期末未分配利润 35,130.89 元；

重庆道韵医院管理有限公司 2017 年度会计差错更正事项

2017 年收入调整，调减营业收入 23,471,560.44 元、调减应交税费（增值税）1,228,439.56 元，调增其他应付款 24,700,000.00 元。
2017 年收入调整，调减税金及附加 147,412.75 元，调减应交税费（城市维护建设税 85,990.77 元、教育费附加 36,853.19 元、地方教育费附加 24,568.79 元）147,412.75 元；
2017 年营业成本重分类为管理费用，调增管理费用 951,070.23 元，调减营业成本 951,070.23 元；
2017 年人工费用调整，调减管理费用 853,842.08 元，调增其他应收款 853,842.08 元；
2017 年营业收入中的借款利息收入重分类为财务费用，调减营业收入 611,348.79 元，调减财务费用 611,348.79 元；
2017 年当期所得税费用调整，调减所得税费用 3,350,924.81 元，调减应交税费（企业所得税）3,350,924.81 元；
根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 1,847,857.39 元，调增期末未分配利润 1,847,857.39 元；
2017 年末应交税费负数余额重分类调整，调增其他流动资产 2,114,063.77 元，调增应交税费 2,114,063.77 元；
调整公司与重庆嘉悦口腔医院有限公司的往来款，调增管理费用 14,215.5 元、调增其他应收款 3,200.00 元，调增其他应付款 17,415.50 元；
冲销公司 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备，调增其他应收款 600,000.00 元，调减资产减值损失 600,000.00 元；
冲销因 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备确认的递延所得税资产，调增所得税费用（递延所得税费用）90,000.00 元，调减递延所得税资产 90,000.00 元。

重庆罗曼新材料科技有限公司 2017 年度会计差错更正事项
2017 年工资截止性差错调整，调增营业成本 23,485.11 元、调增销售费用 297,682.00 元、调增管理费用 385,842.50 元、调增研发费用 15,752.48 元、调增存货 65,280.00 元，调增应付职工薪酬 939,148.36 元、调减期初未分配利润 151,106.27 元；
2017 年收入截止性差错调整，调增应收票据及应收账款 495,726.50 元，调增营业收入 495,726.50 元；
补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备，调增资产减值损失 14,871.80 元，调减应收票据及应收账款 14,871.80 元；
补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备导致递延所得税资产调整，调增递延所得税资产 2,230.77 元，调减所得税费用（递延所得税费用）2,230.77 元；
2017 年当期所得税费用调整，调增所得税费用 64,856.98 元，调增应交税费（企业所得税）64,856.98 元；
根据 2017 年审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 30,453.36 元，调增期末未分配利润 30,453.36 元。

重庆罗曼节能技术有限公司 2017 年度会计差错更正事项
2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 44,000.00 元、调减期初未分配利润 8,000.00 元，调增应付职工薪酬 52,000.00 元；
2017 年末应交税费负数余额重分类调整，调增其他流动资产 158.49 元，调增应交税费 158.49 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 28 日处置了公司持有的重庆罗曼新材料科技有限公司 100%股权，于 2018 年 8 月 15

日处置了公司持有的重庆罗曼节能技术有限公司 51%股权，并于 2018 年 6 月 29 日收购了重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%股权（构成同一控制下企业合并），重庆嘉悦口腔医院有限公司于 2018 年 3 月 16 日处置了其全资子公司重庆嘉一悦医院有限公司。

上年末资产负债表合并范围为重庆亚信医疗管理股份有限公司、重庆道韵医院管理有限公司、重庆嘉悦口腔医院有限公司、重庆嘉一悦医院有限公司、重庆罗曼新材料科技有限公司，重庆罗曼节能技术有限公司，利润表合并范围重庆亚信医疗管理股份有限公司、重庆道韵医院管理有限公司、重庆嘉悦口腔医院有限公司、重庆嘉一悦医院有限公司、重庆罗曼新材料科技有限公司，重庆罗曼节能技术有限公司；

本年末资产负债表合并范围为重庆亚信医疗管理股份有限公司、重庆道韵医院管理有限公司、重庆嘉悦口腔医院有限公司，利润表合并范围重庆亚信医疗管理股份有限公司、重庆道韵医院管理有限公司 1 月-12 月、重庆嘉悦口腔医院有限公司 1 月-12 月、重庆嘉一悦医院有限公司 1 月-3 月、重庆罗曼新材料科技有限公司 1 月-6 月，重庆罗曼节能技术有限公司 1 月-7 月。

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极履行社会责任，推动公司与社会各界的广泛沟通与交流，促进公司持续健康发展。
公司结合实际需要，在满足自身发展的情况下，公开招聘、公平竞争、公正录用，为社会提供可能多的就业岗位，保证劳动者依法享有平等就业和自主择业的权利，致力于创造和谐的劳动关系。

三、 持续经营评价

由于公司医疗类业务还处于起步阶段，还处于亏损期，在盈利方面有迹象显示其存在可能导致本公司持续经营假设不再合理，为保证公司的经营能正常进行，并公司已采取如下措施予以缓解：

1、本公司 2018 年完成业务转型，从原来的耐磨材料生产销售业务转型为口腔医疗业务，口腔医疗业务尚处于起步阶段，公司目前的亏损属于正常亏损。公司管理层将采取积极的市场策略，努力增加业务收入的同时采取降本增效的措施，以实现扭亏为赢。

2、公司会尽力拓展银行借款等融资，在合法合规前提下，公司可以适时获得关联方向本公司提供的无息借款，给予本公司财力支持。

四、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司设立之后，公司建立了三会治理机构，三会议事规则以及其它规章制度。新的治理机构和规章制度对公司的治理要求明显比有限公司时高出很多。公司控股股东与实际控制人发生了变更，董事、监事、高级管理人员出现一定的变化，新任人员需要适应股份公司的公司治理要求，公司管理层的合规治理意识需要进一步提高，执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此公司存在一定的治理的风险。
措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》

及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、主营业务变更可能导致公司业绩出现大幅波动的风险

一方面，从公司历史业绩看，耐磨新材料业务尽管业务呈现下滑趋势，但盈利能力尚可维持公司的正常发展需要，剥离本部分业务会使公司失去传统业务利润增长点；另一方面，注入公司的医院类业务还处于起步发展阶段，经营情况还具有较大的不确定性，盈利能力短期内尚不能体现出来。因此，本次主营业务变更可能会导致公司短期内营业收入与净利润出现下降的风险。

应对措施：（1）公司坚持实施品牌战略，提升“嘉悦口腔”品牌形象。公司将继续坚持贯彻“全心全意呵护患者口腔健康”的服务方针，努力向患者提供优质的口腔诊疗服务和口腔健康管理服务，不断赢得更多患者的信赖，让“嘉悦口腔”品牌牢固树立在患者的心里。（2）公司将全面了解和把握市场的信息和趋势，制定行之有效的营销策略和价格策略，强化内部管理，加大西南市场的拓展力度和营销投入，确保公司口腔诊疗服务的市场份额和地位得到进一步的稳固和提升。

2、医疗业务风险

在医学诊疗上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。在治疗手段上，口腔疾病的诊治与一般的疾病诊治有所不同，大多数口腔疾病需要通过手术治疗来完成，就口腔科手术而言，尽管现有医技水平已达到较高水平，且大多数手术操作是可控的，但由于口腔科手术质量的好坏将受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，因此口腔科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。口腔科医疗风险主要来自两方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范等导致医疗过失所致；另一方面是由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错；再一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可抗、不可预测原因(如药物过敏)所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症。

应对措施：公司将通过整合医疗资源、引进先进医疗技术、引进专业医疗人才，提升医院的医疗水平及综合实力，并通过建立规范的医院诊疗制度以及风险防控体系以提高医院风险预防水平。

3、民营医疗机构的社会认知风险

我国民营医疗机构群体是在国家深化医疗体制改革的背景下发展起来的，相比较公立医疗机构，民营医疗机构起步晚、积累少，各民营医疗机构之间技术水平和管理水平也参差不齐。一小部分民营医院诚信度低、缺乏自律，损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。

应对措施:本公司自成立以来始终坚持诚信经营、规范操作，坚持以技术和服务来塑造品牌形象。公司通过可靠的诊疗质量、优质的服务措施、充分的医患交流，赢得了患者的信任、逐步形成了良好的口碑。公司始终坚持经济效益与社会效益的和谐发展，通过投身社会公益，践行“简洁、用心、合作”的企业价值观。

4、市场竞争风险

口腔医疗具有很好的市场概念和运作空间，无论是从人口的数量、口腔疾病的普遍性，还是从牙医的市场需求状况、口腔产业和其他产业的联系、合作、互补性等方面考虑，不管是现在还是将来，随着人们经济生活、文化消费水平的提高以及对口腔健康的认识，我国的口腔医疗产业都会快速发展，具有巨大潜力的市场。不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入口腔科医疗服务行业，加之现有口腔科医疗机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国口腔科医疗服务市场的竞争趋于激烈，若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

应对措施:与国内其他民营医疗机构相比，公司虽起步较晚，但发展速度较快，势头良好，在医疗

技术及服务方面，具有其他竞争机构不可比拟的优势，在品牌形象、人才梯队、网点规模、管理水平等方面也都具备较强的竞争优势。公司将继续重视医疗技术与优秀人才的引进，同时提升公司的医疗服务水平和管理水平，进一步加强公司的竞争优势。

5、租赁物业及关联租赁的风险

由于嘉悦口腔具有较强的地域特点，有一定的服务半径。为尽快实现市场开拓，需要通过快速布点和模式复制的方式以扩大自身的口腔医疗服务网络。与购置方式相比，采取租赁方式获取经营场所的使用权，这样公司可以把更多资金用于引进先进诊疗设备、高端医疗技术与管理人才以及增加服务网点等方面，从而达到强化公司的医疗服务质量、提升公司的核心竞争力和影响力的目的。随着自身品牌和市场地位的提升，公司及其下属医院的业务量也不断增长，若采取购置方式取得经营场所，迁址和扩建势必会增加原有物业的处置成本和机会成本，而采取租赁方式取得经营场所，公司可以结合经营情况来确定合适的租赁期限，从而有利于及时调整经营规模，降低投资成本，提高投资效益。

截至本报告书披露之日，公司及其下属医院的经营场所均为租赁，存在一定的租赁物业风险。

应对措施:公司及其下属连锁医院在承租经营场所时，均签订有合法房产租赁合同，承租期限较长，而且租赁合同还包含了在同等条件下具有优先续租权的条款，租赁手续齐全且合法合规。

6、人力资源风险

作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，而目前在我国口腔科医疗行业中，技术人才和管理人才都较为稀缺，公司在开拓新市场、建设新机构过程中将面临人才供给压力。

应对措施:公司具有比较完善的人才管理制度，加之人才团队对公司价值观的认同，目前公司的技术和管理队伍稳定。在此基础上，公司和通过不断完善人才培养机制，使较大一批初级人才成长为技术和 管理方面的中坚力量，增加了公司人才梯队的厚度。通过建立具有竞争力的激励机制，搭建高水平的医疗、教学和科研平台，不断吸引中高端医疗技术人才加盟。随着连锁网点的不断开拓和业务不断发展， 公司前期会为后续的发展进行相应的人才储备，建立长期的培训与培养机制，保证公司发展对人才的需求。

7、新机构持续建设导致相关风险

由于口腔医疗兼容了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段，因此，伴随着中国经济的不断发展与群众保健意识的增强，中国国内的口腔医疗服务行业处于快速增长的发展状态，市场前景广阔。在紧随政府医疗改革政策实施进程的前提下，嘉悦口腔将充分利用现有资源优势，继续开拓不同区域新市场，设立新的分支机构。因此，公司未来仍会存在投入大幅增加造成的短期利润水平下降、负债大幅增加、资金短缺等财务风险。

应对措施:公司行业内竞争优势明显，管理层及核心技术人员年富力强，多为口腔医疗行业专家， 兼具战略目标的制定者和执行者的身份，使得公司发展规划制定与执行高度统一，实际执行情况较好。到目前为止，嘉悦口腔连锁门诊已经在渝北嘉州、江北洋河、万州万达、奉节滨江国际金街、巫山广东中路等开门营业；大足、铜梁、梁平、北碚等门诊部也即将开业。2019 年将在渝东南片区和渝西片区各区县开设口腔门诊 5 家 。此外，随着公司新机构运营管理经验及规范化标准化医疗机构建设的深入，公司新设医疗机构运营成熟周期愈来愈短，新机构的持续建设导致的风险愈加可控。

8. 公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一的风险

经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度合并财务报表未分配利润为-16,465,023.91 元，公司未弥补亏损金额 16,465,023.91 元，公司实收股本总额 36,987,600 元，公司未弥补亏损金额已超过实收股本总额三分之一。

应对措施：2019 年，公司将践行“以患者服务为中心，提升医疗服务水平”的目标，继续以医疗技术为驱动，重视自身服务水平提升，提升公司整体品牌形象，并为公司后续业务发展提供动力，提高综合竞争实力，实现可持续发展。

9.现金流为负的风险

经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度合并财务报表经营活动产生的现金流量为-15,786,042.33 元。因此公司存在现金流为负的风险。

应对措施：会尽力拓展银行借款等融资；此外，在合法合规前提下，公司可以适时获得关联方向本公司提供的无息借款，给予本公司财力支持。

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	□是 √否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五. 二. (二)
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	√是 □否	五. 二. (三)
是否对外提供借款	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (五)
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	√是 □否	五. 二. (六)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五. 二. (八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,954,760.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

重庆嘉一悦口腔医院有限公司（以下简称“嘉一悦”）于 2018 年 3 月 12 日、 2018 年 3 月 27 日分别与台新融资租赁（中国）有限公司（以下简称“台新租赁”）、裕融租赁有限公司（以下简称“裕融租赁”）以融资租赁方式签署采购医疗设备相关协议，嘉悦口腔为前述协议提供担保，担保金额分别为 1,692,000.00 元（大写：壹佰陆拾玖万贰仟元整）和 1,262,760.00 元（大写：壹佰贰拾陆万贰仟柒佰陆拾元整），期限为一年，12 期分期付款形式，担保方式为连带保证责任担保，具体内容以签署的合同为准。

上述担保事项属于收购前形成的，重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司（现已更名为重庆亚信医疗管理股份有限公司）于 2018 年 6 月 29 日完成对嘉悦口腔的收购。收购完成后，上述两笔对外担保事项属于挂牌公司控股子公司为关联方提供担保，截至 2019 年 3 月底，担保义务已履行完毕，公司未实际承担担保责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
周勃	否	资金		10,640,180.25	395,916.69	10,244,263.56	已事后补充履行
重庆中有物资有限公司	否	资金		18,011,573.35	9,285,000.00	8,726,573.35	已事后补充履行
重庆太域医院管理有限公司	否	资金		412,506.95		412,506.95	已事后补充履行
重庆亚信健康产业集团有限公司	否	资金	853,842.08	1,118,907.27		1,972,749.35	已事后补充履行
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	否	资金	8,382,061.78	7,995,671.85	16,377,733.63		已事后补充履行
重庆合谷生物科技有限公司	否	资金	15,000,000.00	11,627,397.73	26,627,397.73		已事后补充履行
重庆莎艺汽车配件有限公司	否	资金	5,000,000.00		5,000,000.00		已事后补充履行
重庆亚信医院管理集团有限公司	否	资金	950,246.95	149,100.00	1,099,346.95		已事后补充履行

总计	-	-	30,186,150.81	49,955,337.40	58,785,395.00	21,356,093.21	-

占用原因、归还及整改情况：

1、截至 2019 年 6 月 28 日，对周勃的应收款项已全部收回；
2、截至 2019 年 3 月 31 日，对重庆中有物资有限公司的应收款项已全部收回；
3、截至 2019 年 6 月 26 日，对重庆太域医院管理有限公司的应收款项已全部收回；
4、截至 2019 年 6 月 26 日，对重庆亚信健康产业集团有限公司的应收款项已全部收回；
5、2018 年期间，为重庆嘉一悦口腔医院有限公司垫付装修及开办费用 7,995,671.85 元，截至 2018 年 12 月 31 日，对重庆嘉一悦口腔医院有限公司应收款项已全部收回；
6、2018 年期间，重庆嘉悦口腔医院有限公司为重庆亚信医院管理集团有限公司垫支装修工程款 6,780,900.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，对重庆亚信医院管理集团有限公司应收款项全部收回。
7、道韵公司有息拆借资金给重庆合谷生物科技有限公司 26,627,397.73 元，截至 2018 年 12 月 31 日均收回；
8、道韵公司有息拆借资金给重庆莎艺汽车配件有限公司 5,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日均已收回；

（四） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外借款相关事项，详见本报告之“第五节 重要事项”之“二 重要事项详情”之“(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”部分。

（五） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆罗曼健康产业有限公司、李厚若	公司转让全资子公司重庆罗曼新材料科技有限公司 100%股权	10,813,325.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 8 日	2018-032
重庆太域医院管理	公司收购重庆	1,106,840.00	已事前及时履	2018 年 6 月 8	2018-033

有限公司	嘉悦口腔医院有限公司 70%股权		行	日	
重庆亚信医院管理集团有限公司、深圳前海亚信恒通股权投资中心（有限合伙）	公司转让重庆嘉一悦口腔医院有限公司 94.74%的股权，转让重庆嘉一悦口腔医院有限公司 5.26%的股权	7,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	向关联方提供担保	1,692,000.00	已事后补充履行	2019 年 1 月 30 日	2019-003
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	向关联方提供担保	1,262,760.00	已事后补充履行	2019 年 1 月 30 日	2019-003
深圳盛浩荣投资管理有限公司	向关联方借款	110,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	向关联方借款	3,500.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
重庆罗曼健康产业有限公司	向关联方借款	1,433,333.32	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
重庆翼翔企业管理有限公司	向关联方借款	869,220.25	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
重庆中有物资有限公司	向关联方借款	24,301,573.35	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017
周勃	向关联方借款	43,350,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次出售资产的关联交易完成后，是公司从传统制造业向医疗健康产业进行战略转型的需要，有助于整合公司资源，更好地发展医疗业务，增强公司核心竞争力，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次收购股权的关联交易完成后，公司主要经营嘉悦口腔医院连锁业务，成功进入处于发展风口期的医疗健康领域，有助于公司完成转型升级战略，将进一步提高公司的综合竞争能力以及持续发展能力，对公司未来状况、经营成果有积极影响。

本公司发生关联方资金拆入交易，主要原因为嘉悦口腔医院筹建期，资金需求量较大；公司拆出资金给合谷生物、沙艺汽配为公司为闲置资金获取收益；拆出资金给关联方形成资金占用，主要系公司财务管理、内部控制存在一定缺陷，给公司规范运营等造成不好的影响，未来需要不断改进公司治理水平。

（六） 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

1、重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司（以下简称“罗曼新材”、“公司”）与重庆罗曼健康产业有限公司（以下简称“罗曼健康”）、李厚若签署《股权转让协议》，公司将持有的重庆罗曼新材料科技有限公司（以下简称“罗曼科技”或“标的公司”）100%的股权转让给罗曼健康及李厚若，转让价格为

10,813,325.00 元,其中,罗曼健康受让 79.20%的股权,转让价格为 8,564,153.40 元;李厚若受让 20.80%的股权，转让价格为 2,249,171.60 元；本次股权转让完成后，公司不再持有标的公司股权。本次出售资产经公司 2018 年 6 月 6 日召开的第二届董事会第八次会议及 2018 年 6 月 25 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，构成关联交易，不构成重大资产重组。

2、罗曼新材以人民币 1,106,840.00 元收购重庆太域医院管理有限公司持有的重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%的股权。本次收购资产经公司 2018 年 6 月 6 日召开的第二届董事会第八次会议及 2018 年 6 月 25 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，构成关联交易，不构成重大资产重组。

(七) 承诺事项的履行情况

1、公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术员工于 2014 年 11 月出具了《避免同业 竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或在该经济实体、机构或经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;本人在担任股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺;本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。

2、公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

截至本报告披露之日，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员严格按照相关承诺规范行为，未有违反承诺的行为发生。

3、控股股东、实际控制人因收购出具的承诺

(1)收购人出具《关于保证公众公司独立性的承诺》，保证与罗曼新材之间人员、资产、财务、机构、业务独立。

(2)收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“本公司及本公司关联方与重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司(以下简称“罗曼新材”)发生的交易行为符合法律规定，未给其他人造成损害。在本公司成为罗曼新材的控股股东后，将采取措施尽量减少或避免本公司、本公司关联方与罗曼新材之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照等价有偿、公平互利的原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本公司及本公司关联方不通过关联交易损害罗曼新材及其他股东的合法权益。不通过向罗曼新材借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公众公司的资金，不利用控股股东地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利。本公司愿意承担由于违反上述承诺给罗曼新材造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

(3)收购人出具《关于同业竞争及规范措施的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司开展的经营活动与重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司(以下简称“罗曼新材”)不构成实质上的竞争关系。本次交易完成后，作为罗曼新材的控股股东期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与罗曼新材构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与罗曼新材产品相同、相似或可以取代罗曼新材产品的业务活动。本公司将通过派出机构和人员(包括但不限于董事、总经理)以及控股地位促使本公司直接和间接控股的公司或企业履行上述承诺中与本公司相同的义务，并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与罗曼新材经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知罗曼新材，并尽力将该商业机会让予罗曼新材。

若本公司违反上述承诺导致罗曼新材受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”

(4)收购人出具《关于股份锁定的承诺函》，本公司在此承诺，其持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让，但本公司同一实际控制下的不同主体之间进行转让的不受前述 12 个月的限制。

(5)收购人出具《关于未能履行承诺事项时的承诺函》，承诺“1、收购人将依法履行《重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司收购报告书》披露的承诺事项。2、如果未履行收购报告书披露的承诺事项，收购人将在罗曼新材的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向罗曼新材的股东和社会公众投资者道歉。3、如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给罗曼新材或者其他投资者造成损失的，收购人将向罗曼新材或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

(6)收购人出具《盛浩荣不会向罗曼新材注入金融资产的承诺》，承诺“深圳盛浩荣投资管理有限公司(以下简称“盛浩荣”)在此承诺，盛浩荣在对重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司(以下简称“罗曼新材”)收购完成后，不会向罗曼新材注入金融资产。”

截至本报告披露之日，收购人严格按照相关承诺规范行为，未有违反承诺的行为发生。

(八) 调查处罚事项

2018 年 11 月 21 日，公司收到重庆市证监局下发的《关于对重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》(中国证券监督管理委员会重庆监管局行政监管措施决定书[2018]32 号)。

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	24,585,600	66.47%	-2,652,000	21,933,600	59.30%
	其中：控股股东、实际控制人	15,054,000	40.70%	-15,054,000	-	-
	董事、监事、高管	1,844,000	4.99%	-1,844,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,402,000	33.53%	2,652,000	15,054,000	40.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	15,054,000	15,054,000	40.70%
	董事、监事、高管	12,402,000	33.53%	-12,402,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,987,600	-	0	36,987,600	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳盛浩荣投资管理有限公司	15,054,000		15,054,000	40.70%	15,054,000	
2	牟元全	9,594,000		9,594,000	25.94%		9,594,000
3	重庆熠辉投资中心（有限合伙）	5,124,000	-74,400	5,049,600	13.65%		5,049,600
4	石杰才	2,808,000		2,808,000	7.59%		2,808,000
5	阎素平	1,903,000	299,000	2,202,000	5.95%		2,202,000
合计		34,483,000	224,600	34,707,600	93.83%	15,054,000	19,653,600
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

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

深圳盛浩荣投资管理有限公司（以下简称“盛浩荣”）成立于 2016 年 04 月 12 日，公司社会信用代码为：91440300MA5DAE2H2P；住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）；注册资本为：5000 万元；法定代表人为朱和翠；经营范围为受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）、投资管理及相关咨询服务（不含限制项目）（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）；营业期限为永续经营。公司不存在根据相关法律法规及《公司章程》的规定需要终止的情形。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

朱和翠，女，1963 年 11 月出生，高中学历，中国国籍，身份证号码：512226196311108****，无境外永久居留权。近年来主要工作经历：2009 年 12 月至 2016 年 3 月，担任重庆丰储农业发展有限公司副总经理；2016 年 4 月至今，投资设立深圳盛浩荣投资管理有限公司，任执行董事、经理及法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

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
李龙吉	董事长、董事	男	1979 年 4 月	本科	2017.6.9-2020.6.8	是
唐代刚	董事、总经理	男	1983 年 2 月	本科	2018.4.2-2020.6.8	是
程濛	董事	男	1980 年 7 月	本科	2018.11.21-2020.6.8	否
赵钊	董事	女	1986 年 7 月	本科	2018.11.21-2020.6.8	否
喻鹏	董事	男	1985 年 9 月	大专	2017.6.9-2020.6.8	否
荣安生	监事会主席	男	1960 年 5 月	大专	2017.6.9-2020.6.8	否
陈家佳	监事	女	1983 年 3 月	本科	2018.11.21-2020.6.8	是
黎靖	监事	女	1986 年 1 月	本科	2018.11.21-2020.6.8	是
周希	财务总监	女	1975 年 3 月	大专	2018.5.16-2020.6.8	是
秦毅	董事会秘书	男	1989 年 5 月	研究生	2018.11.6-2020.6.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事李龙吉、唐代刚以及董事会秘书秦毅均在修文百信医院有限公司任董事；董事喻鹏为重庆亚信健康产业集团有限公司股东；董事喻鹏与董事李龙吉均为重庆乾午实业有限公司股东；荣安生与实际控制人朱和翠为夫妻关系之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李龙吉	董事长、董事					

唐代刚	董事、总经理					
程濛	董事					
赵钊	董事					
喻鹏	董事					
荣安生	监事会主席					
陈家佳	监事					
黎靖	监事					
周希	财务总监					
秦毅	董事会秘书					
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牟元全	董事、总经理、董事长	离任	无	因个人原因辞职
石杰才	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职
陈家勤	财务总监	离任	无	因个人原因辞职
陈家贺	董事	离任	无	因个人原因辞职
李龙吉	董事	新任	董事长、董事	董事会选举
唐代刚	董事会秘书	新任	董事、总经理	股东大会选举，董事会任命
秦毅	无	新任	董事会秘书	董事会任命
程濛	无	新任	董事	股东大会选举
赵钊	无	新任	董事	股东大会选举
黎靖	无	新任	职工监事	职工代表大会选举
陈家佳	无	新任	职工监事	职工代表大会选举
李兵	职工监事	离任	无	因个人原因辞职
施代祥	职工监事	离任	无	因个人原因辞职
徐仲昌	董事	离任	无	因个人原因辞职

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

李龙吉，男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2005 年-2010 年任中国平安保险（集团）股份有限公司董事会办公室负责人；2010 年-2011 年任上海复星高科技（集团）有限公司投资部副总经理；2011 年-2013 年任江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司董事长助理；2013 年-2014

年任三胞集团投资管理有限公司总经理；2014 年-2015 年任重庆亚信控股股份有限公司副总裁、亚信股权投资基金管理（重庆）有限公司首席执行官、首席投资官。2016 年 6 月 1 日起兼任重庆松德再生资源股份有限公司董事；2017 年 2 月至今，任重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司董事；2018 年 4 月至今，任重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司董事长。

唐代刚，男，1983 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，西南政法大学法学学士。2011 年 7 月-2012 年 6 月任重庆誉博在线法律咨询股份有限公司职员；2012 年 7 月-2013 年 12 月任重庆诚祥房地产经纪有限公司法务主管；2014 年 1 月-2015 年 5 月任重庆亚信控股股份有限公司法务经理；2015 年 6 月-2016 年 1 月任重庆普恩律师事务所专职律师。2016 年 6 月至 2017 年 1 月任重庆松德再生资源股份有限公司董事会秘书；2017 年 4 月至今，任重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司董事、总经理；2018 年 4 月至今，兼任修文百信医院有限公司董事。

秦毅，男，1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015 年 4 月至 2015 年 10 月，任重庆雅实融资租赁有限公司总裁助理；2015 年 12 月-2018 年 10 月，任亚信股权投资基金管理（重庆）有限公司产品经理；2018 年 11 月至今，任重庆亚信医疗管理股份有限公司董事会秘书。

程濛，男，1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2004 年 7 月至 2006 年 8 月，任广东美的厨房电器制造有限公司重庆分公司终端主管；2006 年 9 月至 2010 年 11 月，任交通银行股份有限公司重庆分行信用卡中心市场部商务经理；2010 年 12 月至 2014 年 10 月，任渣打银行（中国）有限公司重庆渝北支行大客户经理；2014 年 10 月至今，任重庆亚信圆通投资信息咨询有限公司第三事业中心总经理；2018 年 11 月至今，任重庆亚信医疗管理股份有限公司董事。

赵钊，女，1986 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2008 年 09 月至 2010 年 09 月，任重庆极地实业有限公司销售部经理；2010 年 10 月至 2012 年 7 月，任尚乘中国（集团）有限公司投资经理；2012 年 9 月至 2015 年 10 月，任重庆亚信圆通投资信息咨询有限公司部门总监；2015 年 10 月至今任重庆亚信圆通投资信息咨询有限公司分公司总经理；2018 年 11 月至今，任重庆亚信医疗管理股份有限公司董事。

陈家佳，女，1983 年 3 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2003 年 3 月至 2006 年 12 月，任中国电信集团有限公司客户部经理；2006 年 12 月至 2008 年 10 月，任重庆健雅置业有限公司人资总监；2009 年 10 月至 2012 年 9 月，任重庆雅斯酒店管理有限公司总裁办主任/人资总监；2012 年 9 月至 2017 年 5 月，任上海盛康医院投资管理有限公司总经办/人资总监；2017 年 5 月至今，任重庆嘉悦口腔医院有限公司综合中心总监；2018 年 11 月至今，任重庆亚信医疗管理股份有限公司职工监事。

黎靖，女，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2010 年 10 月至 2012 年 4 月，任重庆钢运置业代理有限公司行政专员；2012 年 5 月至 2017 年 8 月，任重庆亚信控股股份有限公司行政经理；2017 年 8 月至今，任重庆嘉悦口腔医院有限公司综合经理；2018 年 11 月至今，任重庆亚信医疗管理股份有限公司职工监事。

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	9	36
财务人员	7	9
销售人员	10	44
技术人员	6	296
生产人员	21	
员工总计	53	385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	3
硕士	2	15
本科	7	56
专科	18	185
专科以下	26	126
员工总计	53	385

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：

为满足公司及员工个人发展的需要，公司制定了相关培训措施，并加大培训力度，不断提高员工素质和能力，增强公司的竞争力。

为了发挥退休人员的社会价值，为社会做出更多贡献，同时为了充实公司的技术软实力，现聘请了一部分已达到退休年龄的口腔技术专家。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，办理相关社会保险和住房公积金，同时进一步调整薪酬体系，细化绩效考核。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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	□是√否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是√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，公司存在关联方资金占用、关联交易未履行审议程序等事项，说明公司在内控制度上还存在缺陷。2018 年 12 月底，公司建立了《防范大股东及其关联方占用资金的制度》，经公司 2019 年 1 月 14 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过并实施。未来公司将严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方占用资金的制度》等的相关要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

2018 年召开了 9 次董事会，2 次监事会和 6 次股东大会。

1．关于股东与股东大会

公司按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做好认真审议并安排股东大会的审议事项等。

2．关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事均能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

3．关于监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大

会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联方资金占用、关联交易未履行审议程序等事项，除此之外，公司履行其他各项重大决策的程序均能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行，程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《章程》进行了一次修改，具体如下：

原《公司章程》第一章 总则 第三条 公司名称：重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司

修改后《公司章程》第一章 总则 第三条 公司名称：重庆亚信医疗管理股份有限公司

原《公司章程》第一章 总则 第四条 公司住所：重庆市巴南区云锦路 1 号典雅华美达酒店 12F。

修改后《公司章程》第一章 总则 第四条 公司住所：重庆市渝北区龙溪街道龙华大道 109 号附 16 号财信·城市国际 1 幢 2-商业 4.

原《公司章程》第二章 经营宗旨和范围 第十一条 公司经营宗旨：根据国家法律、法规及其他有关规定，充分利用本地条件及现有优势，大力发展耐磨材料相关产业，积极开拓国内外市场，使公司实力不断壮大，争做世界一流的耐磨新材料专家。为公司股东谋求最大利益，为本地经济持续、稳定地发展作出贡献。第十二条耐磨陶瓷板、耐磨管道、复合耐磨材料、复合耐磨钢板、陶瓷金属复合磨辊、陶瓷金属复合衬板、复合耐磨锤头、耐磨陶瓷涂料（不含化学危险品）的生产、销售、安装、调试及相关服务；耐磨技术咨询服务；医院信息咨询、医疗技术推广、医药信息咨询、医院管理；养老服务；康复理疗咨询；医疗器械的生产及医疗器械的销售。

修改后《公司章程》第二章 经营宗旨和范围 第十一条 公司经营宗旨：根据国家法律、法规及其他有关规定，充分利用本地条件及现有优势，大力发展医疗健康相关产业，积极开拓国内外市场，使公司实力不断壮大，为公司股东谋求最大利益，为本地经济持续、稳定地发展作出贡献。第十二条医院信息咨询、医疗技术推广、医药信息咨询、医院管理；养老服务；康复理疗咨询；医疗器械的生产及医疗器械的销售，营利性医疗服务、医疗器械、消毒用品的销售，远程医疗软件的研发、生产、销售，医院管理，经营进出口业务，技术开发、技术咨询及技术服务。

原《公司章程》 第十章 通知 第一百七十五条公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

修改后《公司章程》第十章 通知 第一百七十五条公司发出的股东大会通知，以在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的方式进行，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

公司章程的其他内容未作修改。

(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）
董事会	9	（1）第二届董事会第四次会议：主要审议了《关于补充确认全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款的议案》。 （2）第二届董事会第五次会议：主要审议了《关于提名徐仲昌为公司新任董事的议案》、《关于选举李龙吉为公司董事长的议案》、《关于任命唐代刚为公司总经理的议案》、《关于召

		开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 （3）第二届董事会第六次会议：主要审议了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》。 （4）第二届董事会第七次会议：主要审议了《关于任命周希为公司财务总监的议案》。 （5）第二届董事会第八次会议：主要审议了《关于转让全资子公司重庆罗曼新材料科技有限公司 100%股权暨关联交易的议案》、《关于收购重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%股权暨关联交易的议案》。 （6）第二届董事会第九次会议：主要审议了《关于转让控股子公司重庆罗曼节能技术有限公司 51%股权的议案》。 （7）第二届董事会第十次会议：主要审议了《关于补充确认全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款的议案》、《关于全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款进行展期的议案》等。 （8）第二届董事会第十一次会议：主要审议了《关于任命秦毅为公司董事会秘书的议案》、《关于公司章程修正的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》等。（9）第二届董事会第十二次会议：主要审议了《防范大股东及其其他关联方资金占用制度的议案》。
监事会	2	（1）第二届监事会第三次会议：主要审议了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。 （2）第二届监事会第四次会议：主要审议了《关于<重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司 2018 年半年度报告>的议案》等。
股东大会	6	（1）2018 年第一次临时股东大会：主要审议了《关于补充确认全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款的议案》、《关于补充确

		认全资子公司向重庆沙艺汽车配件有限公司提供借款的议案》。 （2）2018 年第二次临时股东大会：主要审议了《关于选举徐仲昌为公司新任董事的议案》、《关于选举唐代刚为公司新任董事的议案》。 （3）2018 年第三次临时股东大会：主要审议了《关于转让全资子公司重庆罗曼新材料科技有限公司 100%股权暨关联交易的议案》、《关于收购重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%股权暨关联交易的议案》、《关于主营业务变更的议案》、《关于公司终止与乌海同和医院等七家民营医院托管协议的议案》。 （4）2018 年第四次临时股东大会：主要审议了《关于补充确认全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款的议案》、《关于全资子公司向重庆合谷生物科技有限公司提供借款进行展期的议案》。 （5）2018 年第五次临时股东大会：主要审议了《关于公司章程修正的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》等。 （6）2107 年年度股东大会：主要审议了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》等。

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。 2018 年，公司共召开 6 次股东大会、 9 次董事会、 2 次监事会，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司存在关联方资金占用、关联交易未履行审议程序并及时披露等事项，说明公司在公司治理方面还存在一定问题，还未能严格执行公司相关治理制度，对业务和规则熟悉程度也不够。未来公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产

经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确，公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证公司正常的生产经营和规范化运作。在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，公司设置专业人员负责投资者关系管理。

（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

监事会对本年度监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体上能严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立性，具备自主经营能力。报告期内，公司出现了多次关联方交易暨资金占用的情况，在管理上还存在一些漏洞，与关联方资金往来任意性较强，未来公司将严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方占用资金的制度》等的相关要求，规范公司运作，进一步提高公司治理水平。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司将按《公司法》、《会计法》等法律法规及《公司章程》的规定制定了严格的内部控制制度，建立了一套严密的内部控制体系，保证公司生产经营管理工作依法依规进行，但在实际经营过程中，还是存在一定的缺陷。

（1）关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，执行会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

本年度内，公司出现了多笔关联交易，并发生了资金占用的情况，未来公司将严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

本年度内，公司出现了现金流为负的风险，出现了为弥补亏损额达到实收股本三分之一的风险。未来公司将紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年报差错责任追究制度。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2019）第 4470 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	柏勇、樊朝中
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

重庆亚信医疗管理股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆亚信医疗管理股份有限公司（以下简称“亚信医疗”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了亚信医疗 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，我们独立于亚信医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亚信医疗管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括亚信医疗 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚信医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚信医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚信医疗的财务报告过程。

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，就可能导致对亚信医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚信医疗不能持续经营。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国　上海　　二〇一九年六月二十七日

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	六、1	173,010.01	26,202,281.86
结算备付金	-	-	-

拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	2,672,981.31	14,416,821.17
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	2,400,356.70	3,202,979.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	22,446,507.22	23,298,000.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	2,259,383.16	5,361,691.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	4,730,549.79	2,130,610.70
流动资产合计		34,682,788.19	74,612,385.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	8,369,478.00	14,022,001.58
在建工程	六、8	6,542,666.00	4,320,879.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	197,366.64	175,566.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	13,951,152.07	6,806,279.57
递延所得税资产	六、11	168,515.22	253,595.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,229,177.93	25,578,321.83
资产总计		63,911,966.12	100,190,707.60
流动负债：			
短期借款	六、12	-	500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-

拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	4,926,063.50	3,363,967.67
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、14	26,571.66	1,765,404.22
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,416,336.78	2,891,281.36
应交税费	六、16	21,359.20	497,943.30
其他应付款	六、17	30,166,848.77	53,521,453.59
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,557,179.91	62,540,050.14
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		36,557,179.91	62,540,050.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	36,987,600.00	36,987,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	10,044,692.37	5,551,532.37
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,071,746.49	1,071,746.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-16,465,023.91	-5,198,313.21
归属于母公司所有者权益合计		31, 639, 014. 95	38, 412, 565. 65
少数股东权益		-4,284,228.74	-761,908.19
所有者权益合计		27,354,786.21	37,650,657.46
负债和所有者权益总计		63,911,966.12	100,190,707.60

法定代表人：李龙吉主管会计工作负责人：周希会计机构负责人：刘连超

（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		53,433.08	9,804,334.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	2,215,268.78	8,969,093.05
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		-	-
其他应收款	十五、2	36,123,433.15	8,785,739.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		-	162,852.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	11,886.80
流动资产合计		38,392,135.01	27,733,906.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	16,761,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	13,216.84
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		-	-
递延所得税资产		-	154,769.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,000,000.00	16,929,486.35
资产总计		43,392,135.01	44,663,392.74
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	622,023.58
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			348,000.00
应付职工薪酬		65,889.71	141,521.25
应交税费		81.68	1,650.65
其他应付款		1,917,896.91	224,000.00
其中：应付利息			
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		1,983,868.30	1,337,195.48
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		1,983,868.30	1,337,195.48
所有者权益：			
股本		36,987,600.00	36,987,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		244,692.37	1,351,532.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,071,746.49	1,071,746.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,104,227.85	3,915,318.40
所有者权益合计		41,408,266.71	43,326,197.26
负债和所有者权益合计		43,392,135.01	44,663,392.74

（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		24,403,032.62	34,599,642.06
其中：营业收入	六、22	24,403,032.62	34,599,642.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		44,689,493.69	44,983,835.17
其中：营业成本	六、22	25,713,649.85	22,872,717.99
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	六、23	189,549.54	425,543.93
销售费用	六、24	5,376,540.68	5,029,355.78
管理费用	六、25	12,033,400.38	14,005,774.23
研发费用	六、26	2,081,365.50	2,962,295.63
财务费用	六、27	-1,313,402.21	-675,098.53
其中：利息费用		18,781.67	74,666.68
利息收入		1,389,380.04	800,538.27
资产减值损失	六、28	608,389.95	363,246.14
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、29	4,285,697.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	六、30	287,490.42	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,713,273.60	-10,384,193.11
加：营业外收入	六、31	138,948.68	74,956.20
减：营业外支出	六、32	289,308.85	60,850.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,863,633.77	-10,370,087.69
减：所得税费用	六、33	51,043.79	108,428.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,914,677.56	-10,478,516.65
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）		-16,024,860.37	-14,836,507.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,182.81	4,357,990.50
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,647,966.86	-3,945,652.25
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,266,710.70	-6,532,864.40
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		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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		-15,914,677.56	-10,478,516.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,266,710.70	-6,532,864.40
归属于少数股东的综合收益总额		-4,647,966.86	-3,945,652.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.23

法定代表人：李龙吉主管会计工作负责人：周希会计机构负责人：刘连超

（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	十五、4	398,229.13	4,464,881.94
减：营业成本	十五、4	162,852.93	2,397,881.33
税金及附加		6,302.38	58,664.49
销售费用		174,759.64	454,583.93
管理费用		1,118,732.57	1,705,275.34
研发费用		-	27,305.48
财务费用		-1,388.21	-119,072.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-3,933.54	-144,173.18
资产减值损失		214,224.17	191,311.23
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	581,825.00	4,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		12,014.80	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-683,414.55	3,748,932.67
加：营业外收入		50,000.00	60,129.20
减：营业外支出		22,906.49	60,850.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-656,321.04	3,748,211.09
减：所得税费用		154,769.51	24,994.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-811,090.55	3,723,216.24
（一）持续经营净利润		-865,404.73	2,196,769.53
（二）终止经营净利润		54,314.18	1,526,446.71
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		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		-811,090.55	3,723,216.24
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		31,036,985.10	32,245,811.89
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	146,741,775.45	58,004,932.13
经营活动现金流入小计		177,778,760.55	90,250,744.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,755,682.05	18,310,233.34
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		20,787,838.41	10,426,501.58
支付的各项税费		3,893,388.63	4,913,471.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	159,127,893.79	50,807,815.51
经营活动现金流出小计		193,564,802.88	84,458,021.91
经营活动产生的现金流量净额		-15,786,042.33	5,792,722.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,094,020.02	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,513,020.02	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,398,294.52	13,124,691.77
投资支付的现金		-	-
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		947,705.82	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,346,000.34	13,124,691.77
投资活动产生的现金流量净额		-13,832,980.32	-13,124,691.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
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		-	500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	1,433,333.32	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,433,333.32	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		165,666.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,781.67	8,000.00
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	六、34	5,659,134.18	-
筹资活动现金流出小计		5,843,582.52	8,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,589,750.80	10,492,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-26,029,271.85	3,160,030.34
加：期初现金及现金等价物余额		26,202,281.86	23,042,251.52
六、期末现金及现金等价物余额		173,010.01	26,202,281.86

法定代表人：李龙吉主管会计工作负责人：周希会计机构负责人：刘连超

（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		6,645,217.33	6,022,456.07
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,867,660.61	96,000.00
经营活动现金流入小计		32,512,877.94	6,118,456.07
购买商品、接受劳务支付的现金		18,250.00	1,649,444.71
支付给职工以及为职工支付的现金		880,160.98	456,779.00
支付的各项税费		6,484.66	712,865.87
支付其他与经营活动有关的现金		56,615,368.59	7,657,427.93
经营活动现金流出小计		57,520,264.23	10,476,517.51
经营活动产生的现金流量净额		-25,007,386.29	-4,358,061.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		20,000.00	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,343,325.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,363,325.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,106,840.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,106,840.00	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		15,256,485.00	-5,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,750,901.29	-9,358,061.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,804,334.37	19,162,395.81
六、期末现金及现金等价物余额		53,433.08	9,804,334.37

（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	36,987,600.00				1,351,532.37				1,036,615.60		22,653,042.92	1,330,048.10	63,358,838.99
加：会计政策变更													
前期差错更正									35,130.89		-18,829,578.12	-25,480.00	-18,819,927.23
同一控制下企业合并					4,200,000.00						-9,021,778.01	-2,066,476.29	-6,888,254.30
其他													
二、本年期初余额	36,987,600.00				5,551,532.37				1,071,746.49		-5,198,313.21	-761,908.19	37,650,657.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,493,160.00						-11,266,710.70	-2,369,383.38	-9,142,934.08
（一）综合收益总额											-11,266,710.70	-4,647,966.86	-15,914,677.56
（二）所有者投入和减少资本					4,493,160.00							2,400,000.00	6,893,160.00
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					4,493,160.00							2,400,000.00	6,893,160.00
（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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-121,416.52	-121,416.52
四、本年期末余额	36,987,600.00				10,044,692.37				1,071,746.49		-16,465,023.91	-4,284,228.74	27,354,786.21

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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,226,000.00				18,422,732.37				699,424.87		7,592,459.08	1,387,664.06	42,328,280.38
加：会计政策变更													
前期差错更正											-195,186.27	-3,920.00	-199,106.27
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,226,000.00				18,422,732.37				699,424.87		7,397,272.81	1,383,744.06	42,129,174.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,761,600.00				-12,871,200.00				372,321.62		-12,595,586.02	-2,145,652.25	-4,478,516.65
（一）综合收益总额											-6,532,864.40	-3,945,652.25	-10,478,516.65
（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	5,690,400.00								372,321.62		-6,062,721.62		

1．提取盈余公积									372,321.62		-372,321.62		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	5,690,400.00										-5,690,400.00		
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	17,071,200.00				-17,071,200.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	17,071,200.00				-17,071,200.00								
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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					4,200,000.00							1,800,000.00	6,000,000.00
四、本年期末余额	36,987,600.00				5,551,532.37				1,071,746.49		-5,198,313.21	-761,908.19	37,650,657.46

法定代表人：李龙吉主管会计工作负责人：周希会计机构负责人：刘连超

（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	36,987,600.00				1,351,532.37				1,036,615.60		3,639,140.35	43,014,888.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	35,130.89	-	276,178.05	311,308.94
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,987,600.00				1,351,532.37				1,071,746.49		3,915,318.40	43,326,197.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,106,840.00						-811,090.55	-1,917,930.55
（一）综合收益总额											-811,090.55	-811,090.55
（二）所有者投入和减少资本					-1,106,840.00							-1,106,840.00
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					-1,106,840.00							-1,106,840.00
（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												
（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	36,987,600.00				244,692.37				1,071,746.49		3,104,227.85	41,408,266.71

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	14,226,000.00				18,422,732.37				699,424.87		6,294,823.78	39,642,981.02
加：会计政策变更												
前期差错更正											-40,000.00	-40,000.00
其他												
二、本年期初余额	14,226,000.00				18,422,732.37				699,424.87		6,254,823.78	39,602,981.02

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,761,600.00				-17,071,200.00				372,321.62		-2,339,505.38	3,723,216.24
（一）综合收益总额											3,723,216.24	3,723,216.24
（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	5,690,400.00								372,321.62		-6,062,721.62	
1．提取盈余公积									372,321.62		-372,321.62	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	5,690,400.00										-5,690,400.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	17,071,200.00				-17,071,200.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	17,071,200.00				-17,071,200.00							
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												

（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	36,987,600.00				1,351,532.37				1,071,746.49		3,915,318.40	43,326,197.26

一、公司基本情况

1、重庆亚信医疗管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆罗曼陶瓷复合耐磨材料有限公司，系由牟元全、梁钊选、黄东风、陈普红于 2011 年 2 月 22 日出资组建。2014 年 6 月 10 日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司更名为重庆罗曼耐磨新材料股份有限公司。2018 年 12 月 04 日公司更名为重庆亚信医疗管理股份有限公司。截至本报告期末，公司主营业务由耐磨新材料业务变更为口腔医疗业务。

2、截至本报告期末，公司总股本为 36,987,600.00 股（每股面值 1 元），公司统一社会信用代码：91500113569909454J，公司注册地位于重庆市巴南区鱼洞云锦路 1 号 12-1，组织形式为股份有限公司，法定代表人为李龙吉。

3、经营范围：医院信息咨询；医疗技术开发、技术推广、技术咨询及技术服务；医药信息咨询；医院管理；养老服务（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；康复理疗咨询；销售：Ⅰ类医疗器械、消毒用品；从事医疗相关业务（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；医疗软件的研发、生产、销售；货物及技术进出口。（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）。

4、本公司的控股股东为深圳盛浩荣投资管理有限公司，自然人朱和翠为本公司实际控制人。

5、本财务报告已经本公司董事会于 2019 年 6 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。截至 2018 年 12 月 31 日，合并范围内的子公司包括：重庆道韵医院管理有限公司和重庆嘉悦口腔医院有限公司，子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”，合并范围的变动情况见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司 2018 年度及 2017 年度的净利润分别为-15,404,677.56 元和-10,988,516.65 元，针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了相应的应对措施，以确保本公司能够持续经营，因此本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营，本公司根据实际情况，采取了如下措施：

(1) 取得了控股股东深圳盛浩荣投资管理有限公司的持续财力支持承诺函，通过关联方向本公司提供无息借款的方式给予本公司财力支持。

(2) 本公司 2018 年完成业务转型，从原来的耐磨材料生产销售业务转型为口腔医疗业务，口腔医疗业务尚处于起步阶段，公司目前的亏损属于正常亏损。公司管理层将采取积极的市场策略，努力增加业务收入的同时采取降本增效的措施，以实现扭亏为赢。

通过采取以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑵ 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

⑶ 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额50万元及以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合：除关联方往来款以外的应收款项具有类似的信用风险特征。

关联方往来款组合：关联方往来款具有较低的信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

账龄组合：账龄分析法。

关联方往来款组合：除非有证据表明部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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：有客观证据表明其已发生了减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、医疗耗材、药品及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

11、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

⑴ 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

⑵ 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不

考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18-20 年	5.00%	4.75%-5.28%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
办公设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
医疗设备	5-8 年	5.00%	11.88%-19.00%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人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承租人会行使这种选择权；

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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

⑴ 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

⑵ 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

⑴ 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇况差额等。

⑵ 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

⑶ 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金

额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	1-3 年	0.00%
企业形象识别系统	5 年	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；

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。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且

不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	8 年

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

⑴ 该义务是企业承担的现时义务；

⑵ 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

⑶ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

⑴ 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

⑵ 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

⑶ 提供劳务收入的确认

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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

1) 已完工作的测量；

2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

⑷ 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

⑸ 本公司收入确认的方法

① 耐磨新材料业务收入确认方法：

1) 耐磨涂料销售收入分别在满足以下条件时确认：

<1> 公司承担涂料施工并约定合同总额不变的销售模式下，公司在施工完毕后取得对方的验收证明时按合同总额确认销售收入；

<2> 公司承担涂料施工并约定按最终验收面积结算的销售模式下，公司在施工完毕后取得对方的验收证明时按验收面积确认销售收入；

<3> 公司不承担涂料施工的销售模式下，在货物送达地方并取得对方的验收证明时确认销售收入。

2) 其他耐磨材料销售收入在货物送达购货方并取得对方的验收证明时确认销售收入。

② 口腔医疗业务收入确认方法：

医疗服务收入确认需要满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑶ 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

25、经营租赁和融资租赁

⑴ 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

⑵ 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、其他重要的会计政策和会计估计

⑴ 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计的变更

⑴ 会计政策变更

根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

⑵ 会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报

表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	免征或 6.00%、16.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3.00%
地方教育附加费	应缴纳流转税税额	2.00%

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）附件 3 第一条第（七）款规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。重庆嘉悦口腔医院有限公司免征增值税，有关情况详见五、2“税收优惠及批文”。

子公司重庆道韵医院管理有限公司和重庆嘉悦口腔医院有限公司可以享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠及批文

子公司重庆嘉悦口腔医院有限公司属于医疗机构，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（七）款规定，可以免征增值税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号第二条及国家税务总局 2012 年第 12 号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司于 2014 年取得重庆市巴南区国家税务局编号为[2014]0001 号的审核确认书，同意自 2013 年起暂减按 15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	81,194.84
银行存款	132,213.01	26,116,850.02
其他货币资金	40,797.00	4,237.00
合计	173,010.01	26,202,281.86

说明：其他货币资金期末余额系银联 POS 机第三方支付平台的余额。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	2,280,000.00
应收账款	2,672,981.31	12,136,821.17
合计	2,672,981.31	14,416,821.17

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	2,280,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	2,280,000.00

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,938,878.42	100.00%	1,265,897.11	32.14%	2,672,981.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,938,878.42	100.00%	1,265,897.11	32.14%	2,672,981.31

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	13,348,309.53	100.00%	1,211,488.36	9.08%	12,136,821.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,348,309.53	100.00%	1,211,488.36	9.08%	12,136,821.17

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（含 1 年）	642,109.19	19,263.28	3.00%
1 至 2 年	162,880.00	16,288.00	10.00%
2 至 3 年	857,469.85	171,493.97	20.00%
3 至 4 年	502,524.69	150,757.41	30.00%
4 至 5 年	1,731,600.48	865,800.24	50.00%
5 年以上	42,294.21	42,294.21	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	3,938,878.42	1,265,897.11	32.14%

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 526,987.66 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
浙江中材工程设计研究院有限公司	非关联方	566,849.00	102,681.98	1 年以内 170,240.60 元 2-3 年 214,077.60 元 3-4 年 182,530.80 元	14.39%
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	非关联方	549,805.10	274,902.55	4-5 年	13.96%
北京兴宜世纪科技有限公司	非关联方	481,971.34	240,985.67	4-5 年	12.24%
中材淄博重型机械有限公司	非关联方	427,365.54	213,682.77	4-5 年	10.85%
中材装备集团有限公司	非关联方	357,795.35	55,271.07	1-2 年 162,880.00 元 2-3 年 194,915.35 元	9.08%
合计		2,383,786.33	887,524.04		60.52%

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（含 1 年）	2,396,906.70	99.86%	3,202,979.71	100.00%
1 至 2 年	3,450.00	0.14%	-	-
合计	2,400,356.70	100.00%	3,202,979.71	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
谭奇荣（忠县门诊部房东）	非关联方	280,000.00	11.66%	1 年以内	尚未获得服务
胡安君（垫江门诊部房东）	非关联方	207,900.00	8.66%	1 年以内	尚未获得服务
马飞（石柱门诊部房东）	非关联方	165,000.00	6.87%	1 年以内	尚未获得服务
重庆铜梁万达广场商业管理有限公司	非关联方	139,638.52	5.82%	1 年以内	尚未获得服务
柳培江（奉节门诊部房东）	非关联方	135,360.00	5.64%	1 年以内	尚未获得服务
合计		927,898.52	38.66%		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,446,507.22	23,298,000.37
合计	22,446,507.22	23,298,000.37

(1) 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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	22,490,442.56	100.00%	43,935.34	0.20%	22,446,507.22
其中：账龄分析组合	1,134,349.35	5.23%	43,935.34	3.87%	1,090,414.01
关联方组合	21,356,093.21	94.77%	-	-	21,356,093.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,490,442.56	100.00%	43,935.34	0.20%	22,446,507.22

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	23,356,340.62	100.00%	58,340.25	0.25%	23,298,000.37
其中：账龄分析组合	1,552,251.59	6.65%	58,340.25	3.76%	1,493,911.34
关联方组合	21,804,089.03	93.35%	-	-	21,804,089.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,356,340.62	100.00%	58,340.25	0.25%	23,298,000.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	992,851.35	29,785.54	3.00%
1 至 2 年	141,498.00	14,149.80	10.00%
合计	1,134,349.35	43,935.34	3.87%

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款期末余额为 21,356,093.21，没有证据表明部分或全部无法收回，不计提坏账准备。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,402.29 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	581,432.98	1,278,472.59
备用金	532,508.38	250,259.00
关联方往来款	21,356,093.21	21,804,089.03
代缴员工五险一金	10,407.99	
		23,520.00
其他	10,000.00	-
合计	22,490,442.56	23,356,340.62

④ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
周勃	关联方往来款	10,244,263.56	1 年以内	45.55%	-
重庆中有物资有限公司	关联方往来款	8,726,573.35	1 年以内	38.80%	-
重庆亚信健康产业集团有限公司	关联方往来款	1,972,749.35	1 年以内 1,118,907.27 元，1-2 年 853,842.08 元	8.77%	-
重庆太域医院管理有限公司	关联方往来款	412,506.95	1 年以内	1.83%	-
陈闾頔	备用金	292,755.98	1 年以内	1.30%	8,782.68
合计		21,648,849.19		96.26%	8,782.68

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	-	-	-	1,761,466.33	-	1,761,466.33
库存商品	-	-	-	653,363.65	-	653,363.65
发出商品	-	-	-	1,840,924.94	-	1,840,924.94

低值易耗品	-	-	-	106,857.13	-	106,857.13
在产品	-	-	-	65,280.00	-	65,280.00
医疗耗材	2,167,724.46	-	2,167,724.46	933,799.91	-	933,799.91
药品	91,658.70	-	91,658.70	-	-	-
合计	2,259,383.16	-	2,259,383.16	5,361,691.96	-	5,361,691.96

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退税金	4,714,329.54	2,114,063.77
留底进项税	16,220.25	16,546.93
合计	4,730,549.79	2,130,610.70

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	8,369,478.00	14,022,001.58
固定资产清理	-	-
合计	8,369,478.00	14,022,001.58

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	房屋建筑物	合计
账面原值							
期初余额	2,718,584.86	227,492.90	1,188,487.35	690,604.19	3,591,754.83	9,112,622.67	17,529,546.80
本期增加金额	5,492,284.00	28,590.00	541,029.22	20,000.00	896,520.01	-	6,978,423.23
其中：购置	5,492,284.00	28,590.00	541,029.22	20,000.00	896,520.01	-	6,978,423.23
本期减少金额	195,000.00	164,622.90	533,946.77	660,804.19	4,488,274.84	9,112,622.67	15,155,271.37
其中：处置或报废	195,000.00	-	-	55,070.00	83,210.00	-	333,280.00
处置子公司而减少的固定资产	-	164,622.90	533,946.77	605,734.19	4,405,064.84	9,112,622.67	14,821,991.37
期末余额	8,015,868.86	91,460.00	1,195,569.80	49,800.00	-	-	9,352,698.66
累计折旧							
期初余额	640.23	139,037.56	247,157.16	110,909.48	1,164,663.56	1,845,137.23	3,507,545.22
本期增加金额	681,933.00	13,137.06	286,483.63	61,064.34	140,744.29	245,001.54	1,428,363.86
其中：计提	681,933.00	13,137.06	286,483.63	61,064.34	140,744.29	245,001.54	1,428,363.86
本期减少金额	21,612.64	138,838.52	236,544.32	160,146.32	1,305,407.85	2,090,138.77	3,952,688.42
其中：处置或报废	21,612.64	-	-	47,084.74	17,659.98	-	86,357.36
处置子公司而减少的累计折旧	-	138,838.52	236,544.32	113,061.58	1,287,747.87	2,090,138.77	3,866,331.06
期末余额	660,960.59	13,336.10	297,096.47	11,827.50	-	-	983,220.66
减值准备							

项目	医疗设备	办公设备	电子设备	运输设备	机器设备	房屋建筑物	合计
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
期末账面价值	7,354,908.27	78,123.90	898,473.33	37,972.50	-	-	8,369,478.00
期初账面价值	2,717,944.63	88,455.34	941,330.19	579,694.71	2,427,091.27	7,267,485.44	14,022,001.58

(2) 本报告期期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	6,542,666.00	4,320,879.00
工程物资	-	-
合计	6,542,666.00	4,320,879.00

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修工程款	4,963,825.00	-	4,963,825.00	4,034,879.00	-	4,034,879.00
设备款	1,578,841.00	-	1,578,841.00	286,000.00	-	286,000.00
合计	6,542,666.00	-	6,542,666.00	4,320,879.00	-	4,320,879.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
綦江门诊部	9,200.00	970,910.00	-	-	980,110.00
忠县门诊部	8,420.00	1,558,770.00	-	1,567,190.00	-
巫山门诊部	372,511.00	323,106.85	-	695,617.85	-
云阳门诊部	6,568.00	970,257.00	-	976,825.00	-
垫江门诊部	10,440.00	1,550,847.00	-	1,561,287.00	-
开县门诊部	-	2,508,197.00	-	2,508,197.00	-
石柱门诊部	5,500.00	953,278.00	-	958,778.00	-
璧山门诊部	-	2,025,257.00	-	-	2,025,257.00

巴南门诊部	-	1,635,042.00	-	-	1,635,042.00
大足门诊部	-	578,310.00	-	-	578,310.00
铜梁门诊部	-	1,323,947.00	-	-	1,323,947.00
嘉一悦附属口腔医院	3,908,240.00	4,968,372.00	-	8,876,612.00	-
合计	4,320,879.00	19,366,293.85	-	17,144,506.85	6,542,666.00

说明：本期其他减少金额包括在建工程转入长期待摊费用金额 8,267,894.85 元及因处置子公司导致合并范围变化而减少的金额 8,876,612.00 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	企业形象识别系统	合计
① 账面原值			
期初余额	45,500.00	150,000.00	195,500.00
本期增加金额	136,500.00	-	136,500.00
其中：购置	136,500.00	-	136,500.00
本期减少金额	-	-	-
期末余额	182,000.00	150,000.00	332,000.00
② 累计摊销			
期初余额	7,433.34	12,500.00	19,933.34
本期增加金额	84,700.02	30,000.00	114,700.02
其中：计提	84,700.02	30,000.00	114,700.02
本期减少金额	-	-	-
期末余额	92,133.36	42,500.00	134,633.36
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	89,866.64	107,500.00	197,366.64
期初账面价值	38,066.66	137,500.00	175,566.66

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门诊部装修费	6,806,279.57	8,434,383.85	1,289,511.35	-	13,951,152.07
合计	6,806,279.57	8,434,383.85	1,289,511.35	-	13,951,152.07

11、递延所得税资产

(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
坏账准备	57,318.26	8,597.74	1,269,828.61	190,474.29
超标的广告费及业务宣传费	1,066,116.53	159,917.48	420,804.87	63,120.73
合计	1,123,434.79	168,515.22	1,690,633.47	253,595.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,252,514.19	-
可抵扣亏损	24,694,250.74	10,112,592.58
合计	25,946,764.93	10,112,592.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	-	-	-
2020	-	45,957.64	-
2021	-	130,074.90	-
2022	7,360,320.55	9,936,560.04	-
2023	17,333,930.19	-	-
合计	24,694,250.74	10,112,592.58	

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,926,063.50	3,363,967.67
合计	4,926,063.50	3,363,967.67

(1) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,862,827.96	3,326,540.07

1-2 年	63,235.54	17,696.00
2-3 年	-	-
3 年以上	-	19,731.60
合计	4,926,063.50	3,363,967.67

② 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,571.66	1,747,404.22
1-2 年	-	-
2-3 年	-	18,000.00
3 年以上	-	-
合计	26,571.66	1,765,404.22

说明：公司预收款项期末余额为预收医疗款。

15、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	2,874,522.74	18,347,097.47	19,805,283.43	1,416,336.78
离职后福利-设定提存计划	16,758.62	1,719,318.47	1,736,077.09	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,891,281.36	20,066,415.94	21,541,360.52	1,416,336.78

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,866,468.96	16,430,689.31	17,880,821.49	1,416,336.78
职工福利费	-	902,222.49	902,222.49	-
社会保险费	8,053.78	871,059.03	879,112.81	-
其中：医疗保险费	5,888.57	800,820.79	806,709.36	
生育保险费	392.52	-	392.52	-
工伤保险费	595.02	66,684.92	67,279.94	-
大额医疗保险费	1,177.67	3,553.32	4,730.99	-
住房公积金	-	100,056.00	100,056.00	-

工会经费和职工教育经费	-	43,070.64	43,070.64	-
合计	2,874,522.74	18,347,097.47	19,805,283.43	1,416,336.78

(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	16,285.65	1,672,908.54	1,689,194.19	-
失业保险费	472.97	46,409.93	46,882.90	-
合计	16,758.62	1,719,318.47	1,736,077.09	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	362,703.28
个人所得税	21,359.20	135,240.02
合计	21,359.20	497,943.30

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	30,166,848.77	53,521,453.59
合计	30,166,848.77	53,521,453.59

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,374,612.29	27,535,059.93
外部单位往来款	24,706,729.00	24,915,155.00
代扣员工五险一金	36,556.64	12,446.53
其他	48,950.84	1,058,792.13
合计	30,166,848.77	53,521,453.59

说明：外部单位往来款主要系待退还的医院托管服务费 24,700,000.00 元，期初余额中其他款项主要系待支付的门诊部收购款 1,000,000.00 元。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌海同和医院	4,100,000.00	尚未支付
乌兰浩特九州泌尿专科医院	4,000,000.00	尚未支付
巴彦淖尔红十字同和医院	3,800,000.00	尚未支付
阿克苏市玛丽亚妇科医院	3,600,000.00	尚未支付
阿克苏市同和医院	3,500,000.00	尚未支付

延安协和医院	3,500,000.00	尚未支付
红十字同和综合门诊部	2,200,000.00	尚未支付
重庆太域医院管理有限公司	2,000,000.00	尚未支付
叶安平	1,800,000.00	尚未支付
重庆翼翔企业管理有限公司	295,122.04	尚未支付
合计	28,795,122.04	

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
牟元全	9,594,000.00	-	-	-	-	-	9,594,000.00
黄东风	1,844,000.00	-	-	-	-1,844,000.00	-1,844,000.00	-
石杰才	2,808,000.00	-	-	-	-	-	2,808,000.00
重庆熠辉投资中心（有限合伙）	5,124,000.00	-	-	-	-74,400.00	-74,400.00	5,049,600.00
深圳前海亿信投资管理有限公司	25,600.00	-	-	-	-25,600.00	-25,600.00	-
深圳盛浩荣投资管理有限公司	15,054,000.00	-	-	-	-	-	15,054,000.00
阎素萍	1,903,000.00	-	-	-	299,000.00	299,000.00	2,202,000.00
颜芒	2,000.00	-	-	-	842,000.00	842,000.00	844,000.00
李伟	-	-	-	-	702,000.00	702,000.00	702,000.00
吴高平	633,000.00	-	-	-	100,000.00	100,000.00	733,000.00
张玉仙	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	36,987,600.00	-	-	-	-	-	36,987,600.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,351,532.37	-	-	1,351,532.37
其他资本公积	4,200,000.00	4,493,160.00	-	8,693,160.00
合计	5,551,532.37	4,493,160.00	-	10,044,692.37

说明：公司于 2018 年 6 月 29 日收购重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%股权，该收购行为系同一控制下企业合并，本期资本公积变动系同一控制下企业合并导致。

20、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	1,071,746.49	-	-	1,071,746.49

合计	1,071,746.49	-	-	1,071,746.49

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,653,042.92	7,592,459.08	-
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-27,851,356.13	-195,186.27	-
调整后期初未分配利润	-5,198,313.21	7,397,272.81	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,266,710.70	-6,532,864.40	-
减：提取法定盈余公积	-	372,321.62	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	5,690,400.00	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	-16,465,023.91	-5,198,313.21	

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-18,829,578.12 元；

(2) 由于同一控制下企业合并，影响期初未分配利润-9,021,778.01 元。

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,403,032.62	25,713,649.85	34,046,925.46	22,872,717.99
其他业务	-	-	552,716.60	-
合计	24,403,032.62	25,713,649.85	34,599,642.06	22,872,717.99

说明：公司本期主营业务主要系提供口腔医疗服务，上期主营业务主要系耐磨陶瓷涂料及其他耐磨材料生产销售业务。

(1) 按业务类别列示

项目	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
耐磨材料业务	10,398,581.33	5,465,749.96	29,361,163.66	15,124,350.06
口腔医疗业务	14,004,451.29	20,247,899.89	5,238,478.40	7,748,367.93
合计	24,403,032.62	25,713,649.85	34,599,642.06	22,872,717.99

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,322.01	168,382.77
教育费附加	28,852.29	72,164.05
地方教育费附加	19,234.87	48,109.36
印花税	12,333.60	10,052.80
房产税	42,208.20	84,416.40
土地使用税	19,538.12	39,076.24
环境保护税	60.45	-
车辆购置税	-	3,192.31
车船税	-	150.00
合计	189,549.54	425,543.93

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,092,118.53	1,480,229.48
五险一金	306,408.41	157,932.24
福利费	61,355.85	42,022.51
广告费及宣传费	1,620,833.57	1,010,411.66
业务招待费	528,779.91	121,907.76
差旅费	399,314.37	1,323,552.89
印刷、制作费	119,464.00	69,281.20
售后服务费	64,737.74	622,890.28
汽车费用	48,033.53	113,278.05
办公费	47,990.24	23,094.68
固定资产折旧	27,179.83	19,852.24
其他	60,324.70	44,902.79
合计	5,376,540.68	5,029,355.78

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,252,615.86	2,889,165.23
五险一金	504,274.98	228,194.37
福利费	394,776.68	299,408.77
职工教育经费	23,170.64	325.00
解除劳动关系补偿	-	40,000.00
开办费	4,966,406.39	3,687,345.32
房租及物业费	956,936.17	939,668.58
中介机构服务费	428,807.63	4,297,680.10
差旅费	398,147.05	441,347.21

汽车费用	171,458.53	372,091.86
装修费	138,569.80	81,577.91
招聘费	125,730.00	-
办公费	117,462.69	170,523.68
业务招待费	113,933.67	66,661.34
无形资产摊销	102,966.68	16,333.34
折旧费	81,763.14	145,841.76
水电费	80,812.58	51,543.65
诉讼费	52,515.00	45,531.81
其他	123,052.89	232,534.30
合计	12,033,400.38	14,005,774.23

说明：本期管理费用中的开办费包含了人员工资 2,228,369.45 元，社会保险费及公积金 358,641.55 元。

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	617,877.13	558,791.76
研发人员五险一金	48,590.40	133,696.04
研发人员福利费	1,038.00	944.00
研发材料	1,206,905.33	1,255,210.03
研发产品模具费	744,084.79	240,562.93
水电费	325,051.84	132,751.09
折旧	245,122.76	143,656.22
研发外部加工费	183,542.86	95,767.63
运输费	115,966.55	73,065.23
差旅费	36,623.81	85,440.81
新产品试销收入	-1,622,982.85	-
其他	179,544.88	242,409.89
合计	2,081,365.50	2,962,295.63

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,389,380.04	-800,538.27
利息费用	18,781.67	74,666.68
手续费	57,196.16	50,773.06
合计	-1,313,402.21	-675,098.53

本期利息收入包括子公司重庆道韵医院管理有限公司对关联方重庆合谷生物科技有限公司和重庆莎艺汽车配件有限公司出借资金的利息收入 1,345,101.84 元（上期 611,348.79 元）。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	608,389.95	363,246.14
合计	608,389.95	363,246.14

29、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	4,285,697.05	-
合计	4,285,697.05	-

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	287,490.42	-
合计	287,490.42	-

31、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
政府补助	129,930.00	74,227.00	129,930.00
其他	9,018.68	729.20	9,018.68
合计	138,948.68	74,956.20	138,948.68

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保稳岗补贴	1,430.00	-	与收益相关
重庆市江津区财政局（创新激励扶持补贴）	62,000.00	-	与收益相关
重庆市江津区财政局专利资助费	16,500.00	10,000.00	与收益相关
重庆市巴南区经济和信息化委员会战新企业奖励	50,000.00	-	与收益相关
重庆市财政局专项补助	-	64,227.00	与收益相关
合计	129,930.00	74,227.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	170,887.36	-	170,887.36

债务重组损失	-	60,850.78	-
罚款支出	4,400.00	-	4,400.00
赔款支出	45,000.00	-	45,000.00
其他	69,021.49	-	69,021.49
合计	289,308.85	60,850.78	289,308.85

33、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	47,807.46	224,851.38
递延所得税费用	3,236.33	-116,422.42
合计	51,043.79	108,428.96

(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	-15,863,633.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,379,545.06
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-234,153.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,664.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,011.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,600,089.53
所得税费用	51,043.79

34、现金流量表项目注释

(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
押金及保证金	408,757.00	369,200.00
备用金	1,290,007.02	1,220,673.40
关联方往来款	127,781,748.83	30,850,876.23
外部单位往来款	15,530,224.41	24,700,000.00
政府补助	129,930.00	74,227.00
借款利息收入	1,426,313.23	648,029.73
其他	174,794.96	141,925.77
合计	146,741,775.45	58,004,932.13

(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
押金及保证金	1,338,594.33	1,377,722.59
备用金	1,826,014.40	1,439,426.40
关联方往来款	137,045,472.19	30,414,215.43
外部单位往来款	2,503,824.61	-
经营费用	16,166,172.12	17,518,172.23
其他	247,816.14	58,278.86
合计	159,127,893.79	50,807,815.51

(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
关联方借款	1,433,333.32	4,000,000.00
合计	1,433,333.32	4,000,000.00

(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
关联方借款	5,659,134.18	-
合计	5,659,134.18	-

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	-15,914,677.56	-10,478,516.65
加：资产减值准备	608,389.95	363,246.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,428,363.86	832,487.65
无形资产摊销	114,700.02	19,933.34
长期待摊费用摊销	1,289,511.35	512,841.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-287,490.42	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	170,887.36	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	18,781.67	74,666.68
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,285,697.05	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,236.33	-105,525.76
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-

存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,927,290.39	-155,999.39
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	20,325,127.74	-29,904,237.42
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-16,338,385.19	44,627,915.40
其他	8,500.00	5,910.68
经营活动产生的现金流量净额	-15,786,042.33	5,792,722.11
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,010.01	26,202,281.86
减：现金的年初余额	26,202,281.86	23,042,251.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-26,029,271.85	3,160,030.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,106,840.00
其中：购买重庆嘉悦口腔医院有限公司	1,106,840.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	159,134.18
其中：重庆嘉悦口腔医院有限公司	159,134.18
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	947,705.82

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,343,325.00
其中：重庆罗曼新材料科技有限公司	10,813,325.00
重庆罗曼节能技术有限公司	1,530,000.00
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	7,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,249,304.98
其中：重庆罗曼新材料科技有限公司	6,627,214.62
重庆罗曼节能技术有限公司	2,594,339.43
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	27,750.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	10,094,020.02

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	173,010.01	26,202,281.86
其中：库存现金	-	81,194.84
可随时用于支付的银行存款	132,213.01	26,116,850.02
可随时用于支付的其他货币资金	40,797.00	4,237.00
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	173,010.01	26,202,281.86

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保稳岗补贴	1,430.00	营业外收入	1,430.00
重庆市江津区财政局创新激励扶持补贴	62,000.00	营业外收入	62,000.00
重庆市江津区财政局专利资助费	16,500.00	营业外收入	16,500.00
重庆市巴南区经济和信息化委员会战新企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	129,930.00		129,930.00

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆嘉悦口腔医院有限公司	70.00%	被合并方在合并前的实际控制人为荣安生，本公司的实际控制人为朱和翠，朱和翠与荣安生为夫妻关系	2018-6-29	工商变更登记日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
重庆嘉悦口腔医院有限公司（合并财务信息）	6,116,020.23	-4,855,356.96	5,238,478.40	-12,888,254.30

(2) 合并成本

合并成本	重庆嘉悦口腔医院有限公司
现金	1,106,840.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	重庆嘉悦口腔医院有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	159,134.18	1,026,902.19
应收票据及应收账款	191,472.71	131,063.90
预付款项	4,330,442.12	1,842,282.80

项目	重庆嘉悦口腔医院有限公司	
	合并日	上期期末
其他应收款	3,685,866.61	1,649,649.41
存货	1,873,246.27	933,799.91
固定资产	4,803,690.00	3,465,367.82
在建工程	3,062,784.00	4,320,879.00
无形资产	179,133.29	175,566.66
长期待摊费用	8,073,671.91	6,806,279.57
递延所得税资产	64,376.33	66,892.61
负债：		
应付票据及应付账款	2,699,315.00	1,213,811.94
预收款项	18,600.00	1,750.00
应付职工薪酬	1,124,587.37	1,456,906.03
应交税费	57,095.01	126,811.16
其他应付款	26,267,831.30	24,507,659.04
净资产	-3,743,611.26	-6,888,254.30
减：少数股东权益	-1,123,083.38	-2,066,476.29
取得的净资产	-2,620,527.88	-4,821,778.01

说明：2018 年 3 月 31 日，重庆嘉悦口腔医院有限公司将其全资子公司重庆嘉一悦口腔医院有限公司的全部股权作价 7,000,000.00 元，其中，94.74%的股权转让给重庆亚信医院管理集团有限公司、5.26%的股权转让给深圳前海亚信恒通股权投资中心（有限合伙），该交易构成关联交易。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
重庆罗曼新材料科技有限公司	10,813,325.00	100.00%	转让	2018/6/30	工商变更登记日	238,941.29
重庆罗曼节能技术有限公司	1,530,000.00	51.00%	转让	2018/7/31	工商变更登记日	203,631.88
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	7,000,000.00	100.00%	转让	2018/3/31	工商变更登记日	3,843,123.87

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆罗曼新材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆罗曼节能技术有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	-	-	-	-	-	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆道韵医院管理有限公司	重庆地区	重庆市两江新区	信息咨询	100.00%	-	新设
重庆嘉悦口腔医院有限公司	重庆地区	重庆市两江新区	医疗服务	70.00%	-	购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
重庆嘉悦口腔医院有限公司	30.00%	-4,617,752.45	-	-4,284,228.74
合计	30.00%	-4,617,752.45	-	-4,284,228.74

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆嘉悦口腔医院有限公司（合并财务信息）	25,265,869.20	29,212,965.60	54,478,834.80	68,759,597.28	-	68,759,597.28

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

重庆嘉悦口腔医院有限公司（合并财务信息）	5,583,698.21	14,834,985.66	20,418,683.87	27,306,938.17	-	27,306,938.17

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆嘉悦口腔医院有限公司（合并财务信息）	14,004,451.29	-15,392,508.18	-15,392,508.18	9,588,724.53

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆嘉悦口腔医院有限公司（合并财务信息）	5,238,478.40	-12,888,254.30	-12,888,254.30	6,916,490.22

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、市场风险。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、应付款项等。

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

3、流动性风险

本公司的目标是运用银行借款、其他计息或无息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，通过直接及间接融资，以满足短期资金需求。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要为利率风险。截至 2018 年 12 月 31 日，公司无带息负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司表决权比例
深圳盛浩荣投资管理有限公司	深圳市	咨询服务	50,000,000.00	40.70%	40.70%

本公司最终控制方是朱和翠。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
程濛	公司董事
赵钊	公司董事
黎靖	公司职工代表监事
陈家佳	公司职工代表监事
牟元全	公司股东
阎素萍	公司股东
石杰才	公司股东
吴高平	公司股东
李伟	公司股东
颜茫	公司股东
唐代刚	公司董事、总经理
秦毅	公司董事会秘书
周希	公司财务总监

关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆全道来科技中心（有限合伙）	公司股东牟元全为该公司董事长、法人、股东（持股比例 10%）
李龙吉	公司董事长、法定代表人
重庆熠辉投资中心（有限合伙）	公司股东
深圳前海亿信投资管理有限公司	公司董事长李龙吉为该公司法人、公司股东
喻鹏	公司董事
重庆乾午实业有限公司	公司董事长李龙吉为该公司法人、股东（持股比例 8%）
北京亿星影视文化传媒有限责任公司	重庆乾午实业有限公司的全资子公司
深圳亿信金融控股有限公司	公司董事长李龙吉为该公司法人
深圳前海亿信投资管理有限公司	公司董事长李龙吉为该公司法人
重庆富川投资信息咨询有限公司	公司董事长李龙吉为该公司法人
亚信股权投资基金管理(重庆)有限公司	荣毅为该公司董事长、李龙吉为该公司董事
深圳前海亚信恒通股权投资中心（有限合伙）	与公司有特殊关联关系
重庆中有物资有限公司	与公司有特殊关联关系
荣安生	公司监事会主席、公司实际控制人的配偶
荣毅	公司实际控制人的儿子
重庆翼翔企业管理有限公司	与公司有特殊关联关系
重庆诚祥房地产经纪有限公司	荣毅为该公司大股东
重庆诚祥房地产长安丽都分部	荣毅旗下诚祥房地产的分公司
荣锋	荣毅旗下诚祥房地产的分公司负责人
重庆诚祥房地产经纪有限公司亚太商谷分部	荣毅旗下诚祥房地产的分公司
荣动辉	荣毅旗下诚祥房地产的分公司负责人
周勃	公司股东重庆熠辉投资中心（有限合伙）的主要投资人
重庆太域医院管理有限公司	公司股东重庆熠辉投资中心（有限合伙）的主要投资人周勃控股的公司
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	公司股东重庆熠辉投资中心（有限合伙）的主要投资人周勃控股的公司
重庆亚信健康产业集团有限公司	公司股东重庆熠辉投资中心（有限合伙）的主要投资人周勃控股的公司
重庆亚信医院管理集团有限公司	公司股东重庆熠辉投资中心（有限合伙）的主要投资人周勃控股的公司
重庆莎艺汽车配件有限公司	与公司有特殊关联关系
重庆合谷生物科技有限公司	与公司有特殊关联关系
叶安平	公司控股子公司的股东（持股比例 5%）
深圳风悦恒文化传媒有限公司	公司控股子公司的股东（持股比例 15%）
深圳前海亚信智辉股权投资中心	公司控股子公司的股东（持股比例 10%）

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	1,692,000.00	2018 年 3 月 12 日	2019 年 3 月 12 日	否
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	1,262,760.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	否

② 关联担保情况说明：

重庆嘉一悦口腔医院有限公司（以下简称“嘉一悦”）于 2018 年 3 月 12 日、2018 年 3 月 27 日分别与台新融资租赁（中国）有限公司、裕融租赁有限公司以融资租赁方式签署采购医疗设备相关协议，子公司重庆嘉悦口腔医院有限公司为前述协议提供担保，担保金额分别为 1,692,000.00 元和 1,262,760.00 元，期限为一年，担保方式为连带保证责任担保。于本报告日，担保义务已履行完毕。

⑵ 其他关联交易情况

关联方	交易内容	交易金额
重庆罗曼健康产业有限公司	转让子公司重庆罗曼新材料科技有限公司 79.20%的股权	8,564,153.40
李厚若	转让子公司重庆罗曼新材料科技有限公司 20.80%的股权	2,249,171.60
重庆亚信医院管理集团有限公司	转让重庆嘉一悦口腔医院有限公司 94.74%的股权	6,631,800.00
深圳前海亚信恒通股权投资中心（有限合伙）	转让重庆嘉一悦口腔医院有限公司 5.26%的股权	368,200.00
合计		17,813,325.00

⑶ 关联方资金拆借

① 拆入：

关联方名称	拆入金额	归还金额	说明
深圳盛浩荣投资管理有限公司	110,000.00	-	
叶安平	-	600,000.00	归还期初余额 600,000.00 元
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	3,500.00	458,608.60	归还期初余额 455,108.60 元
重庆罗曼健康产业有限公司	1,433,333.32	5,500,000.00	归还期初余额 4,066,666.68 元
重庆翼翔企业管理有限公司	869,220.25	136,515.71	
重庆中有物资有限公司	24,301,573.35	24,031,573.35	
周勃	43,350,000.00	61,956,485.50	归还期初余额 18,706,485.50 元
合计	70,067,626.92	92,683,183.16	

说明：本期子公司重庆嘉悦口腔医院有限公司归还的重庆嘉一悦口腔医院有限公司 458,608.60 元包含了 2018 年期初合并抵消金额 455,108.60 元。

② 拆出：

关联方名称	拆出金额	收回金额	说明
重庆合谷生物科技有限公司	11,627,397.73	26,627,397.73	收回期初余额 15,000,000.00 元
重庆嘉一悦口腔医院有限公司	7,995,671.85	16,377,733.63	
重庆莎艺汽车配件有限公司	-	5,000,000.00	收回期初余额 5,000,000.00 元
重庆太域医院管理有限公司	412,506.95	-	
重庆亚信健康产业集团有限公司	1,118,907.27	-	
重庆亚信医院管理集团有限公司	149,100.00	1,099,346.95	收回期初余额 950,246.95 元
重庆中有物资有限公司	18,011,573.35	9,285,000.00	
周勃	10,640,180.25	395,916.69	
合计	49,955,337.40	58,785,395.00	

说明：2018 年重庆嘉一悦口腔医院有限公司占用的公司资金 7,995,671.85 元未包含 2018 年 1-3 月合并抵消的资金往来款 8,382,061.78 元。

(4) 关联方应收应付款项

① 应收项目

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
其他应收款	周勃	10,244,263.56	-	-	-
其他应收款	重庆中有物资有限公司	8,726,573.35	-	-	-
其他应收款	重庆莎艺汽车配件有限公司	-	-	5,000,000.00	-
其他应收款	重庆合谷生物科技有限公司	-	-	15,000,000.00	-
其他应收款	重庆太域医院管理有限公司	412,506.95	-	-	-
其他应收款	重庆亚信健康产业集团有限公司	1,972,749.35	-	853,842.08	-
其他应收款	重庆亚信医院管理集团有限公司	-	-	950,246.95	-
合计		21,356,093.21	-	21,804,089.03	-

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	重庆太域医院管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	叶安平	1,800,000.00	2,400,000.00
其他应付款	重庆翼翔企业管理有限公司	1,094,612.29	361,907.75
其他应付款	重庆中有物资有限公司	270,000.00	-
其他应付款	深圳盛浩荣投资管理有限公司	110,000.00	-
其他应付款	周勃	100,000.00	18,706,485.50
其他应付款	重庆罗曼健康产业有限公司	-	4,066,666.68
合计		5,374,612.29	27,535,059.93

(5) 关联方承诺

无。

十一、股份支付

本期公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司于资产负债表日不存在重大承诺事项。

2、或有事项

公司于资产负债表日不存在重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

① 重庆亚信医疗管理股份有限公司 2017 年度会计差错更正事项

1) 2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 101,521.25 元，调减期初未分配利润 40,000.00 元，调增应付职工薪酬 141,521.25 元。

2) 冲减江海证券尚未提供服务但公司已确认为 2017 年的顾问费，调减管理费用 452,830.19 元，调减应付票据及应付账款 452,830.19 元；

3) 根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调增盈余公积 35,130.89 元，调减期末未分配利润 35,130.89 元；

② 重庆道韵医院管理有限公司 2017 年度会计差错更正事项

1) 2017 年收入调整，调减营业收入 23,471,560.44 元、调减应交税费（增值税）1,228,439.56 元，调增其他应付款 24,700,000.00 元。

2) 2017 年收入调整，调减税金及附加 147,412.75 元，调减应交税费（城市维护建设税 85,990.77 元、教育费附加 36,853.19 元、地方教育费附加 24,568.79 元）147,412.75 元；

3) 2017 年营业成本重分类为管理费用，调增管理费用 951,070.23 元，调减营业成本 951,070.23 元；

4) 2017 年人工费用调整，调减管理费用 853,842.08 元，调增其他应收款 853,842.08 元；

5) 2017 年营业收入中的借款利息收入重分类为财务费用，调减营业收入 611,348.79 元，调减

财务费用 611,348.79 元；

6) 2017 年当期所得税费用调整，调减所得税费用 3,350,924.81 元，调减应交税费（企业所得税）3,350,924.81 元；

7) 根据 2017 年度审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 1,847,857.39 元，调增期末未分配利润 1,847,857.39 元；

8) 2017 年末应交税费负数余额重分类调整，调增其他流动资产 2,114,063.77 元，调增应交税费 2,114,063.77 元；

9) 调整公司与重庆嘉悦口腔医院有限公司的往来款，调增管理费用 14,215.5 元、调增其他应收款 3,200.00 元，调增其他应付款 17,415.50 元；

10) 冲销公司 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备，调增其他应收款 600,000.00 元，调减资产减值损失 600,000.00 元；

11) 冲销因 2017 年对关联方往来款计提的坏账准备确认的递延所得税资产，调增所得税费用（递延所得税费用）90,000.00 元，调减递延所得税资产 90,000.00 元。

③ 重庆罗曼新材料科技有限公司 2017 年度会计差错更正事项

1) 2017 年工资截止性差错调整，调增营业成本 23,485.11 元、调增销售费用 297,682.00 元、调增管理费用 385,842.50 元、调增研发费用 15,752.48 元、调增存货 65,280.00 元，调增应付职工薪酬 939,148.36 元、调减期初未分配利润 151,106.27 元；

2) 2017 年收入截止性差错调整，调增应收票据及应收账款 495,726.50 元，调增营业收入 495,726.50 元；

3) 补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备，调增资产减值损失 14,871.80 元，调减应收票据及应收账款 14,871.80 元；

4) 补提 2017 年应收票据及应收账款坏账准备导致递延所得税资产调整，调增递延所得税资产 2,230.77 元，调减所得税费用（递延所得税费用）2,230.77 元；

5) 2017 年当期所得税费用调整，调增所得税费用 64,856.98 元，调增应交税费（企业所得税）64,856.98 元；

6) 根据 2017 年审定的净利润调整盈余公积，调减盈余公积 30,453.36 元，调增期末未分配利润 30,453.36 元。

④ 重庆罗曼节能技术有限公司 2017 年度会计差错更正事项

1) 2017 年工资截止性差错调整，调增管理费用 44,000.00 元、调减期初未分配利润 8,000.00 元，调增应付职工薪酬 52,000.00 元；

2) 2017 年末应交税费负数余额重分类调整，调增其他流动资产 158.49 元，调增应交税费 158.49 元。

(2) 经追溯重述后的公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表项目如下：

受影响报表项目	追溯重述前金额	2017 年末\2017 年度重述金额	追溯重述后金额
应收票据及应收账款	13,804,902.57	480,854.70	14,285,757.27
其他应收款	20,208,724.38	1,457,042.08	21,665,766.46
存货	4,362,612.05	65,280.00	4,427,892.05
其他流动资产	16,388.44	2,114,222.26	2,130,610.70
递延所得税资产	274,471.64	-87,769.23	186,702.41
应付票据及应付账款	2,602,985.92	-452,830.19	2,150,155.73
应付职工薪酬	301,705.72	1,132,669.61	1,434,375.33
应交税费	2,918,830.02	-2,547,697.88	371,132.14
其他应付款	4,313,794.55	24,717,415.50	29,031,210.05
盈余公积	1,036,615.60	35,130.89	1,071,746.49
未分配利润	22,653,042.92	-18,829,578.12	3,823,464.80
少数股东权益	1,330,048.10	-25,480.00	1,304,568.10
营业收入	52,948,346.39	-23,587,182.73	29,361,163.66
营业成本	16,051,935.18	-927,585.12	15,124,350.06
税金及附加	568,371.47	-147,412.75	420,958.72
销售费用	2,839,043.72	297,682.00	3,136,725.72
管理费用	5,318,016.37	189,977.21	5,507,993.58
研发费用	2,946,543.15	15,752.48	2,962,295.63
财务费用	-89,465.30	-611,348.79	-700,814.09
资产减值损失	923,228.44	-585,128.20	338,100.24
所得税费用	3,373,620.17	-3,198,298.60	175,321.57

说明：以上财务数据均不包含因同一控制下企业合并增加的重庆嘉悦口腔医院有限公司的合并财务数据。

2、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
重庆罗曼新材料科技有限公司	10,387,122.14	10,315,833.01	71,289.13	-46,241.56	117,530.69	117,530.69
重庆罗曼节能技术有限公司	-	61,708.48	-61,708.48	-46.42	-61,662.06	-31,447.65
重庆亚信医疗	398,229.13	343,914.95	54,314.18	-	54,314.18	54,314.18

管理股份有限
公司

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	2,050,000.00
应收账款	2,215,268.78	6,919,093.05
合计	2,215,268.78	8,969,093.05

(1) 应收票据

① 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,050,000.00
合计	-	2,050,000.00

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,467,009.83	100.00%	1,251,741.05	36.10%	2,215,268.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,467,009.83	100.00%	1,251,741.05	36.10%	2,215,268.78

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	7,950,842.16	100.00%	1,031,749.11	12.98%	6,919,093.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,950,842.16	100.00%	1,031,749.11	12.98%	6,919,093.05

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（含 1 年）	170,240.60	5,107.22	3.00%
1 至 2 年	162,880.00	16,288.00	10.00%
2 至 3 年	857,469.85	171,493.97	20.00%
3 至 4 年	502,524.69	150,757.41	30.00%
4 至 5 年	1,731,600.48	865,800.24	50.00%
5 年以上	42,294.21	42,294.21	100.00%
合计	3,467,009.83	1,251,741.05	36.10%

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 219,991.94 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
浙江中材工程设计研究院有限公司	非关联方	566,849.00	102,681.98	1 年以内 170,240.60 元 2-3 年 214,077.60 元 3-4 年 182,530.80 元	16.35%
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	非关联方	549,805.10	274,902.55	4-5 年	15.86%
北京兴宜世纪科技有限公司	非关联方	481,971.34	240,985.67	4-5 年	13.90%
中材淄博重型机械有限公司	非关联方	427,365.54	213,682.77	4-5 年	12.33%
中材装备集团有限公司	非关联方	357,795.35	55,271.07	1-2 年 162,880.00 元 2-3 年 194,915.35 元	10.32%
合计		2,383,786.33	887,524.04		68.76%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	4,000,000.00
其他应收款	36,123,433.15	4,785,739.24
合计	36,123,433.15	8,785,739.24

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆罗曼新材料科技有限公司	-	4,000,000.00

合计			-		4,000,000.00

(2) 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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	36,123,712.99	100.00%	279.84	0.00%	36,123,433.15
其中：账龄分析组合	9,327.99	0.03%	279.84	3.00%	9,048.15
关联方组合	36,114,385.00	99.97%	-	-	36,114,385.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	36,123,712.99	100.00%	279.84	0.00%	36,123,433.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,785,786.85	100.00%	47.61	0.00%	4,785,739.24
其中：账龄分析组合	1,586.85	0.03%	47.61	3.00%	1,539.24
关联方组合	4,784,200.00	99.97%	-	-	4,784,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,785,786.85	100.00%	47.61	0.00%	4,785,739.24

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	9,327.99	279.84	3.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	9,327.99	279.84	3.00%

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 232.23 元。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	36,114,385.00	4,784,200.00
垫付五险一金	9,327.99	1,586.85
合计	36,123,712.99	4,785,786.85

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆嘉悦口腔医院有限公司	关联方往来款	35,701,878.05	1 年以内	98.83%	-
重庆太域医院管理有限公司	关联方往来款	412,506.95	1 年以内	1.14%	-
其他	垫付五险一金	9,327.99	1 年以内	0.03%	279.84
合计		36,123,712.99		100.00%	279.84

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	16,761,500.00	-	16,761,500.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	16,761,500.00	-	16,761,500.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆道韵医院管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
重庆罗曼新材料科技有限公公司	10,231,500.00	-	10,231,500.00	-	-	
重庆罗曼节能技术有限公司	1,530,000.00	-	1,530,000.00	-	-	-
重庆嘉悦口腔医院有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	16,761,500.00	-	11,761,500.00	5,000,000.00	-	-

说明：公司于 2018 年 6 月 29 日以现金 1,106,840.00 元收购了重庆嘉悦口腔医院有限公司 70%

的股权，系同一控制下企业合并，合并日重庆嘉悦口腔医院有限公司的账面净资产为-3,743,611.26 元，按照企业会计准则，公司对重庆嘉悦口腔医院有限公司的投资成本为 0.00 元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,229.13	162,852.93	4,455,117.84	2,397,881.33
其他业务	-	-	9,764.10	-
合计	398,229.13	162,852.93	4,464,881.94	2,397,881.33

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	4,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	581,825.00	-
合计	581,825.00	4,000,000.00

十六、补充资料

1、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	287,490.42	-
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)	129,930.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,345,101.84	-
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	-	-
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年初至合并日的当期净损益	-4,855,356.96	-
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	-280,290.17	-
处置子公司产生的投资收益	4,285,697.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	281,105.41	-
所得税影响额	-47,807.46	-
合计	1,145,870.12	

2、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	-32.17%	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.44%	-0.34	-0.34

重庆亚信医疗管理股份有限公司

2019 年 6 月 27

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：

公司董事会办公室

重庆亚信医疗管理股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日