



蓝氧科技

NEEQ:834068

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司

ZhuHai NewiKou Science & Technology Co. , Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新依科、蓝氧科技	指	珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
中珠集团	指	珠海中珠集团股份有限公司
西安新依科	指	西安新依科医药有限公司
蓝天使	指	珠海蓝天使股权投资中心（有限合伙）
四川汇诚	指	四川汇诚医院管理有限公司
陕西恒远、恒远生物	指	陕西恒远生物科技有限公司
陕西恒丰	指	陕西恒丰世纪科贸有限公司
《公司章程》	指	《珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司——公司章程》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议； 2、珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李新勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0756-3610008
传真	0756-3610378
电子邮箱	295728231@qq.com
公司网址	www.newikou.com
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房邮编: 519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路6号1#厂房5楼董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	11,521,112.30	18,379,557.01	-37.32%
毛利率%	61.06%	71.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-346,630.12	128,735.58	-369.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,172,431.53	-1,769,398.14	-
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）	-0.16%	0.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.62%	-0.80%	-
基本每股收益	-0.0032	0.0012	-366.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	288,344,135.35	282,596,544.56	2.03%
负债总计	50,046,668.40	45,537,634.85	9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,604,591.32	211,951,221.44	-0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.99	-0.50%
资产负债率%（母公司）	15.31%	14.68%	-
资产负债率%（合并）	17.36%	16.11%	-
流动比率	5.43	5.14	-
利息保障倍数	2.69	-1.50	-

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	-1,268,797.45	274,827.89	-561.67%
应收账款周转率	0.12	0.16	-
存货周转率	0.40	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.03%	-5.73%	-
营业收入增长率%	-37.32%	-29.95%	-
净利润增长率%	-56.53%	-98.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	106,666,700.00	106,666,700.00	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
非流动资产处置损益	-229,597.04
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）	142,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,058,536.60
非经常性损益合计	971,339.56
所得税影响数	145,660.24
少数股东权益影响额（税后）	-122.09
非经常性损益净额	825,801.41

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

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

报告期内，公司的经营模式较上年度没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况分析：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 288,344,135.35 元，较上期增幅 2.03%；负债总额 50,046,668.40 元，较上期增幅 9.90%；归属于挂牌公司股东的净资产 211,604,591.32 元，较上期基本持平。资产负债率 17.36%，较上期增加 0.63 个百分点。报告期内，由于受国家医改政策、医院改制及社保结算等因素的影响，合作医院的回款进度明显放慢。虽然公司营业收入较上年同期大幅度降低，应收账款仍保持了较高的水平。

二、经营成果分析：报告期内，公司营业收入 11,521,112.30 元，同比降低 37.32%；归属于挂牌公司股东的净利润-346,630.12 元，同比降低 369.26%。受国家医改政策、医院改制及社保结算等因素的影响，合作医院的回款进度明显放慢，导致期末应收账款剧增。为控制应收账款的增长幅度，公司主动减少了应收款回收慢的经销商的订单。另外，国家医药行业实施“两票制”政策，对公司业务，尤其是妇科产品的销售影响较大，也是公司营业收入大幅度下降的重要原因。公司子公司四川汇诚 2019 年 1-6 月营业收入下降 6,289,276.97 元，且本期折旧费用较上年同期增加 225,006.44 元，导致公司毛利率较上年同期下降 10.87 个百分点。

三、现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析：本期经营活动产生的现金流量净额-1,268,797.45 元，较上年同期减少 1,543,625.34 元。由于公司应收账款增长过快，导致公司销售商品、提供劳务收到的现金较少，销售商品、提供劳务收到的现金为 7,405,305.03 元；支付其他与经营活动有关的现金为 4,730,663.90 元，导致经营活动产生的现金流量净额为负数。

2、投资活动现金流量分析：本期投资活动产生的现金流量净额-3,428,050.29 元，较上期增加 5,921,305.47 元。本期收到投资收益 1,058,912.32 元，收回投资收到现金 500,000.00 元，构建固定资产支出 5,028,462.61 元，导致现金流量净额为负数。

3、筹资活动现金流量分析：本期筹资活动产生的现金流量净额 3,151,400.20 元，较上期减少 27,298,754.70 元。原因为上期银行贷款余额为 0，归还贷款后，公司未向银行申请贷款。本期子公司四川汇诚对外借款 520 万元，支付相关利息费用 204.85 万元，本期现金流金额为 315.14 万元。报告期内，公司主营业务、主要服务和产品、商业模式未发生重大变化，经营管理和核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

一、税收优惠的风险

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

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

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

二、产品研发的风险

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

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

三、市场竞争的风险

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

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

四、人才匮乏的风险

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

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/7	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损公司利益的行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人许德来出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损公司利益的行为。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	81,980,500	76.86%	0	81,980,500	76.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,752,000	53.21%	3,981,000	60,733,000	56.94%	
	董事、监事、高管	6,500	0.00%	1,000	5,500	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,686,200	23.14%	0	24,686,200	23.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	12,686,200	11.89%	0	12,686,200	11.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,666,700	-	0	106,666,700.00	-	
普通股股东人数							26

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海中珠集团股份有限公司	56,752,000	3,985,000	60,737,000	56.94%	0	60,737,000
2	珠海蓝天使股权投资中心（有限合伙）	12,000,000	1,000	12,001,000	11.25%	0	12,001,000
3	李宏斌	6,666,700	0	6,666,700	6.25%	6,666,700	0
4	深圳市沧水投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	-3,850,000	6,150,000	5.76%	0	6,150,000
5	陈来贵	6,000,000	0	6,000,000	5.63%	6,000,000	0
合计		91,418,700	136,000	91,554,700	85.83%	12,666,700	78,888,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

珠海蓝天使股权投资中心（有限合伙）为珠海中珠集团股份有限公司控股子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

珠海中珠集团股份有限公司，法定代表人为许德来，成立于 1991 年 3 月 8 日，统一社会信用代码为 914404001925379523，注册资本为 40,000 万元，持有新依科 56.94%的股权，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
蔡济尧	董事长、总经理	男	1982年8月	本科	2019年4月至2021年4月	是
陈来贵	董事	男	1961年11月	大专	2019年4月至2021年4月	是
李天东	董事、副总经理	男	1967年9月	硕士	2019年4月至2021年4月	是
李新勇	董事、董事会秘书、财务总监	男	1987年6月	本科	2019年4月至2021年4月	是
李宏斌	董事	男	1965年12月	硕士	2019年4月至2021年4月	否
陈德全	监事会主席	男	1959年12月	本科	2019年4月至2021年4月	否
白晋伟	监事	男	1965年7月	大专	2019年4月至2021年4月	否
董霞	职工监事	女	1979年11月	本科	2019年4月至2021年4月	是
姜晓明	副总经理	男	1975年10月	硕士	2019年4月至2021年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡济尧	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
陈来贵	董事	6,000,000	0	6,000,000	5.63%	0
李天东	董事、副总经理	26,000	0	25,000	0.02%	0
李新勇	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
李宏斌	董事	6,666,700	0	6,666,700	6.25%	0
陈德全	监事会主席	0	0	0	0%	0
白晋伟	监事	0	0	0	0%	0
董霞	职工监事	0	0	0	0%	0
姜晓明	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	12,692,700	0	12,691,700	11.90%	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
蔡济尧	无	换届	董事长、总经理	换届
陈来贵	董事	换届	董事	换届
李天东	副总经理	换届	董事、副总经理	换届
李新勇	无	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届
李宏斌	无	换届	董事	换届
陈德全	监事会主席	换届	监事会主席	换届
白晋伟	监事	换届	监事	换届
董霞	职工监事	换届	职工监事	换届

说明：

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

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

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

4、2019年4月12日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举陈德全先生为公司第二届监事会主席的议案》，选举陈德全为公司第二届监事会主席。详见公司于2019年4月15日在全国中小企业股份转让系统披露的《董事长、高级管理人员、监事会主席、职工代表监事换届公告》（公告编号：2019-011）。

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

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

蔡济尧，男，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任珠海市中小企业融资担保有限公司业务部门经理、总经理助理；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事长兼总经理。

陈来贵，男，1961年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于山西省和顺一缘煤业集团公司；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事。

李天东，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任珠海市纬地技术有限公司副总裁、副总经理，珠海市和缘创业投资有限公司副总经理，珠海市新依科医疗科技有限公司副总裁；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事、副总经理。

李新勇，男，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任中珠医疗控股股份有限公司资金部专员、资金部主管，任珠海百脑会房地产策划有限公司财务副总监；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事、董事会秘书兼财务总监。

李宏斌，男，1965年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，副主任医师。曾任解放军452伽马刀中心副主任医师；现任四川汇诚医院管理有限公司总经理，珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司董事。

陈德全，男，1954年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾珠海中珠集团股份有限公司财务部经理、总会计师、副总会计师；现任珠海中珠集团股份有限公司董事、副总经理、财务总监，珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司监事会主席。

白晋伟，男，1965年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任珠海市新依科医疗科技有限公司副总裁；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司监事。

董霞，女，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任珠海卓凡实业公司拓展部经理；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司职工监事、综合部经理。

姜晓明，男，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任广东威尔医学科技股份有限公司生产总监兼管理者代表、珠海福尼亚医疗设备有限公司总裁助理、珠海市新依科医疗科技有限公司，担任副总裁；现任珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司副总经理。

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	23	20
财务人员	4	3
生产人员	15	13
技术人员	13	12
销售人员	15	14
员工总计	70	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	2
本科	18	15

专科	28	26
专科以下	20	19
员工总计	70	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

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

2、员工培训：

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

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，曾任公司董事、总经理的核心人员孙元凯先生，因任期届满而卸任，不再担任公司任何职务。该人员的变动不会对公司生产经营产生任何影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	
流动资产：			
货币资金	六注释 1	405,337.41	1,950,784.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六注释 2	101,366,215.48	96,454,012.18
其中：应收票据			
应收账款		101,366,215.48	96,454,012.18
应收款项融资			
预付款项	六注释 3	9,109,212.23	4,676,500.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六注释 4	35,719,355.27	35,330,496.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六注释 5	10,938,309.34	11,597,991.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六注释 6	40,565,736.15	41,249,809.16
流动资产合计		198,104,165.88	191,259,593.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六注释 7	34,795,210.16	22,008,870.32
在建工程	六注释 8	3,811,066.00	15,601,295.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六注释 9	41,429,943.68	41,429,943.68
长期待摊费用	六注释 10	4,561,651.60	5,084,317.84
递延所得税资产	六注释 11	5,642,098.03	5,642,098.03
其他非流动资产	六注释 12		1,570,425.55
非流动资产合计		90,239,969.47	91,336,950.57
资产总计		288,344,135.35	282,596,544.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六注释 13	4,595,587.84	3,151,152.45
其中：应付票据			
应付账款		4,595,587.84	3,151,152.45
预收款项	六注释 14	910,058.80	863,661.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六注释 15	331,464.67	512,842.12
应交税费	六注释 16	20,341,261.72	21,013,219.41
其他应付款	六注释 17	10,297,346.33	6,535,866.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六注释 18		5,129,515.75
其他流动负债			
流动负债合计		36,475,719.36	37,206,257.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六注释 19	13,570,949.04	8,331,377.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,570,949.04	8,331,377.10
负债合计		50,046,668.40	45,537,634.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六注释 20	106,666,700.00	106,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六注释 21	44,967,990.16	44,967,990.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六注释 22	4,118,492.47	4,118,492.47
一般风险准备			
未分配利润	六注释 23	55,851,408.69	56,198,038.81
归属于母公司所有者权益合计		211,604,591.32	211,951,221.44
少数股东权益		26,692,875.63	25,107,688.27
所有者权益合计		238,297,466.95	237,058,909.71
负债和所有者权益总计		288,344,135.35	282,596,544.56

法定代表人：蔡济尧主管会计工作负责人：李新勇会计机构负责人：田彬彬

（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		313,442.77	530,757.68
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五注释 1	48,831,082.85	48,945,435.16
应收款项融资			
预付款项		5,375,895.83	4,275,137.12
其他应收款	十五注释 2	27,990,541.37	27,108,383.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,107,119.11	13,766,800.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,000,000.00	40,684,073.01
流动资产合计		135,618,081.93	135,310,587.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五注释 3	60,452,483.13	60,452,483.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,053,922.13	1,542,090.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,488,817.33	4,973,055.61
递延所得税资产		4,227,888.24	4,227,888.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,223,110.83	71,195,517.06
资产总计		205,841,192.76	206,506,104.36
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十五注释 4	12,517,743.69	12,038,382.17
预收款项		590,943.80	580,036.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		241,995.67	269,121.72
应交税费		4,218,474.88	4,217,390.97
其他应付款	十五注释 5	13,954,399.27	13,201,349.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		31,523,557.31	30,306,280.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		31,523,557.31	30,306,280.42
所有者权益：			
股本		106,666,700.00	106,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,174,640.54	45,174,640.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,118,492.47	4,118,492.47

一般风险准备			
未分配利润		18,357,802.44	20,239,990.93
所有者权益合计		174,317,635.45	176,199,823.94
负债和所有者权益合计		205,841,192.76	206,506,104.36

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：田彬彬

(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		11,521,112.30	18,379,557.01
其中：营业收入	六注释 24	11,521,112.30	18,379,557.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,253,863.39	15,055,115.30
其中：营业成本	六注释 24	4,485,941.70	5,159,994.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六注释 25	9,803.98	305,676.53
销售费用	六注释 26	825,826.73	1,097,733.70
管理费用	六注释 27	3,168,260.45	5,213,575.54
研发费用	六注释 28	1,864,924.49	1,883,359.85
财务费用	六注释 29	746,513.72	694,846.09
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六注释 30	152,592.32	699,929.50
加：其他收益	六注释 31	142,400.00	1,780,126.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六注释 32	1,058,912.32	211,236.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,468,561.23	5,315,804.50
加：营业外收入	六注释 33	20,689.66	227,929.71
减：营业外支出	六注释 34	250,693.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,238,557.24	5,543,734.21
减：所得税费用	六注释 35		2,532,699.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,238,557.24	3,011,034.22
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）		1,238,557.24	3,011,034.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,585,187.36	2,882,298.64
2.归属于母公司所有者的净利润		-346,630.12	128,735.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		1,238,557.24	3,011,034.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-346,630.12	128,735.58
归属于少数股东的综合收益总额		1,585,187.36	2,882,298.64
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0032	0.0012
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡济尧主管会计工作负责人：李新勇会计机构负责人：田彬彬

(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	十五注释 6	2,546,473.82	1,354,438.92
减：营业成本	十五注释 6	1,762,981.18	488,124.83
税金及附加		11,465.88	720.22
销售费用		825,826.73	496,985.23
管理费用		1,624,562.24	2,735,330.96
研发费用		975,932.02	1,492,684.62
财务费用		4,585.99	734,437.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		100,000.00	478,992.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五注释 7	1,058,912.32	206,310.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-152,623.55	-292,305.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,652,591.45	-4,200,846.33
加：营业外收入		20,689.66	1.71
减：营业外支出		250,286.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,882,188.49	-4,200,844.62
减：所得税费用			-43,845.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,882,188.49	-4,156,998.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,882,188.49	-4,156,998.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,882,188.49	-4,156,998.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：田彬彬

(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		7,405,305.03	16,619,951.02
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			602,672.75
收到其他与经营活动有关的现金	六注释 36	1,763,815.32	23,723,760.76
经营活动现金流入小计		9,169,120.35	40,946,384.53

购买商品、接受劳务支付的现金		1,994,518.83	3,520,852.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,572,386.24	4,658,135.90
支付的各项税费		140,348.83	2,434,107.64
支付其他与经营活动有关的现金	六注释 36	4,730,663.90	30,058,460.53
经营活动现金流出小计		10,437,917.80	40,671,556.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,268,797.45	274,827.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	43,251,200.00
取得投资收益收到的现金		1,058,912.32	9,247.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600,412.32	43,260,447.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,028,462.61	7,789,803.71
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六注释 36		44,820,000.00
投资活动现金流出小计		5,028,462.61	52,609,803.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,428,050.29	-9,349,355.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六注释 36	5,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,438,871.69	33,674,113.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		522,728.11	1,147,271.08
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	六注释 36	87,000.00	1,325,969.84
筹资活动现金流出小计		2,048,599.80	36,147,354.50
筹资活动产生的现金流量净额		3,151,400.20	-24,147,354.50
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		-1,545,447.54	-33,221,882.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,950,784.95	41,410,258.59
六、期末现金及现金等价物余额		405,337.41	8,188,376.22

法定代表人：蔡济尧主管会计工作负责人：李新勇会计机构负责人：田彬彬

(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		2,883,604.00	4,965,770.58
收到的税费返还		100,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,249,244.71	10,468,145.25
经营活动现金流入小计		4,232,848.71	15,433,915.83
购买商品、接受劳务支付的现金		949,368.92	2,472,838.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,771,205.45	2,730,923.47
支付的各项税费		96,314.87	1,378,323.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,233,686.70	7,356,248.42
经营活动现金流出小计		6,050,575.94	13,938,334.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,817,727.23	1,495,581.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	41,982,200.00
取得投资收益收到的现金		1,058,912.32	4,322.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600,412.32	41,986,522.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,738.80
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			
支付其他与投资活动有关的现金			42,900,000.00
投资活动现金流出小计			42,903,738.80
投资活动产生的现金流量净额		1,600,412.32	-917,216.48
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			33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,059,718.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			34,059,718.00
筹资活动产生的现金流量净额			-34,059,718.00
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		-217,314.91	-33,481,353.23
加：期初现金及现金等价物余额		530,757.68	33,802,449.87
六、期末现金及现金等价物余额		313,442.77	321,096.64

法定代表人：蔡济尧

主管会计工作负责人：李新勇

会计机构负责人：田彬彬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(2)根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则 第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具 列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

二、 报表项目注释

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

经过增发新股,截至 2019 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 106,666,700 股,注册资本为 106,666,700.00 元,注册地址:珠海市香洲区南屏科技工业园屏北一路 6 号 1#厂房,母公司为珠海中珠集团股份有限公司,法定代表人:蔡济尧。公司取得统一社会信用代码为 91440400551674079J 的营业执照。

(二) 经营范围

医疗器械及医疗用品、计算机软、硬件的研发;二类医疗器械:6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、6823 医用超声仪器及有关设备、6826 物理治疗及康复设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6866 医用高分子材料及制品、6870 软件的生产、批发和零售;计算机软、硬件的批发和零售及技术服务;美容美体仪器的研发、生产、销售和服务;环氧乙烷灭菌服务;劳动防护用品的研发、生产和销售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

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

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4

户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西安新依科医药有限公司	控股子公司	一级	51	51
四川汇诚医院管理有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海市新依科软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司	全资子公司	一级	100	100

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2） 金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产 金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（4）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，

并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告：③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：①以摊余成本计量的金融负债 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险

组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移

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。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	存在关联关系的双方，包括关键管理层人员及其直系亲属
组合 2	组合 1 之外的应收项目
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独测试
组合 2	账龄分析法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，

减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及各类软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九） 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	受益期	---

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入确认时点：

公司销售对象具体分为终端客户和经销商（全部为买断式经销）两类。对于附带安装条件的终端客户的销售业务，以安装完毕，收到客服部的安装验收单为确认时点。对于经销商及不附安装条件的终端客户的销售业务，以经销商和终端客户收到货物签收后为确认时点。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物	13%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司	15%
西安新依科医药有限公司	25%
四川汇诚医院管理有限公司	25%
珠海市新依科软件技术有限公司	15%
珠海市新依科蓝氧科技研究院有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税及享受的税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之子公司珠海市新依科软件技术有限公司 2019 年度销售认定的软件产品缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的优惠政策。

2. 所得税及享受的税收优惠政策

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,338.86	316,920.86
银行存款	364,998.55	1,633,864.09
合计	405,337.41	1,950,784.95

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	101,366,215.48	96,454,012.18
合计	101,366,215.48	96,454,012.18

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额		比例		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方,包括关键管理层人员及其直系亲属(组合 1)	473,200.00	0.39	141,960.00	30.00	331,240.00
组合 1 之外的应收项目	120,203,308.78	99.61	19,168,333.30	15.95	101,034,975.48
组合小计	120,676,508.78	100.00	19,310,293.30	16.00	101,366,215.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	120,676,508.78	100.00	19,310,293.30	16.00	101,366,215.48

续：

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

应收账款分类的说明：

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,247,281.21	2,012,364.06	5.00
1—2年	38,999,058.96	3,899,905.90	10.00
2—3年	37,189,239.81	11,156,771.94	30.00
3—4年	3,336,874.80	1,668,437.40	50.00
4年以上	430,854.00	430,854.00	100.00
合计	120,203,308.78	19,168,333.30	---

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 158,261.31 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
渠县人民医院	12,581,490.66	10.47	848,062.62
邛崃市医疗中心医院	12,021,744.06	10.00	868,794.73
达州华康医院	10,651,883.19	8.86	1,561,789.58
西南医科大学附属中医医院	9,017,162.50	7.50	302,152.80
海猫仕电子商务有限公司	5,823,100.00	4.84	1,638,130.00
合计	50,095,380.41	41.68	5,218,929.73

5. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末公司不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,469,982.43	38.09	447,060.77	9.56
1—2年	709,773.76	7.79	443,608.60	9.49

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2—3年	4,870,388.35	53.47	3,746,452.58	80.11
3—4年	59,067.69	0.65	39,378.46	0.84
合计	9,109,212.23	100.00	4,676,500.41	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海猫仕电子商务有限公司	3,621,448.00	39.76	3年以内	服务未完成
北京中视裕华医疗科技有限公司	700,000.00	7.69	2年以内	尚未收货
沈阳东软医疗系统有限公司	563,900.00	6.70	1年以内	服务未完成
四川博瑞斯科技有限公司	450,000.00	4.94	1年以内	服务未完成
北京华光普泰科贸有限公司	435,000.00	4.78	2年以内	服务未完成
合计	5,770,348.00	63.35		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	35,719,355.27	35,330,496.29
合计	35,719,355.27	35,330,496.29

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：存在关联关系的双方,包括关键管理层人员及其直系亲属(组合 1)	8,910,780.36	22.59	1,557,321.08	17.48	7,353,459.29
组合 1 之外的应收项目	30,538,787.79	77.41	2,172,891.80	7.12	28,365,895.98
组合小计	39,449,568.15	100.00	3,730,212.88	9.46	35,719,355.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应 收款	---	---	---	---	---
合计	39,449,568.15	100.00	3,730,212.88	9.46	35,719,355.27

续：

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

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,668.99 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,267,766.40	10,267,766.40
往来款	7,631,928.27	7,224,765.07
备用金	1,074,756.50	1,074,756.50
股权转让款	19,199,760.00	19,199,760.00
投资合作退款	700,000.00	700,000.00
其他	575,356.98	599,330.19
合计	39,449,568.15	39,066,378.16

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
珠海市中睿物流有限公司	股权转让款	19,199,760.00	1年以内	48.67	959,988.00
陕西恒远生物科技有限公司	保证金及押金	4,500,000.00	3年以内	11.41	1,350,000.00
成都诚鸿科技发展有限公司	保证金及押金	3,855,043.83	1年以内	9.77	192,752.19
珠海广海信息科技有限公司	往来款	3,444,560.00	1年以内	8.73	211,696.00
深圳市尚投资管理顾问有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	1.77	35,000.00
合计		31,699,363.83		80.35	2,749,436.19

6. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况。

8. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,270,334.38	567,417.65	2,702,916.73	3,480,931.51	567,417.65	2,913,513.86
委托加工物资	11,670.21	--	11,670.21	11,670.21	--	11,670.21
库存商品	4,617,012.04	543,694.22	4,073,317.82	5,135,993.13	543,694.22	4,592,298.91
发出商品	4,604,487.72	689,294.37	3,915,193.35	4,551,362.96	689,294.37	3,862,068.59

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
在产品	235,211.23	---	235,211.23	218,439.43	---	218,439.43
合计	12,738,715.58	1,800,406.24	10,938,309.34	13,398,397.24	1,800,406.24	11,597,991.00

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	567,417.65	---	---	---	---	---	567,417.65
库存商品	543,694.22	---	---	---	---	---	543,694.22
发出商品	689,294.37	---	---	---	---	---	689,294.37
合计	1,800,406.24	---	---	---	---	---	1,800,406.24

3. 公司存货期末余额不存在借款费用资本化金额的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托理财产品	40,000,000.00	40,500,000.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	537,271.31	580,441.69
待抵扣进项税额	28,464.84	169,367.47
合计	40,565,736.15	41,249,809.16

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	34,795,210.16	22,008,870.32
固定资产清理	---	---
合计	34,795,210.16	22,008,870.32

1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
----	------	------	------	------	----

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	42,051,259.70	785,044.49	1,618,029.79	1,041,442.42	45,495,776.40
2. 本期增加金额	15,207,491.69	--	--	--	15,207,491.69
购置	1,359,560.66	--	--	--	1,359,560.66
在建工程转入	13,847,931.03	--	--	--	13,847,931.03
非同一控制下企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	548,139.32	--	188,800.00	--	736,939.32
4. 期末余额	56,710,612.07	785,044.49	1,429,229.79	1,041,442.42	59,966,328.77
二. 累计折旧					
1. 期初余额	21,250,165.54	627,901.88	751,794.30	857,044.36	23,486,906.08
2. 本期增加金额	1,974,105.04	37,080.42	111,887.04	32,706.44	2,155,778.94
计提	1,974,105.04	37,080.42	111,887.04	32,706.44	2,155,778.94
非同一控制下企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	282,766.41	--	188,800.00	--	471,566.41
4. 期末余额	22,941,504.17	664,982.30	674,881.34	889,750.80	25,171,118.61
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
非同一控制下企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	33,769,107.90	120,062.19	754,348.45	151,691.62	34,795,210.16
2. 期初账面价值	20,801,094.16	157,142.61	866,235.49	184,398.06	22,008,870.32

2. 期末公司不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,811,066.00	15,601,295.15
工程物资	--	--
合计	3,811,066.00	15,601,295.15

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	--	--	--	12,950,724.12	--	12,950,724.12
汉源机房建筑工程	3,811,066.00	--	3,811,066.00	2,650,571.03	--	2,650,571.03
合计	3,811,066.00	--	3,811,066.00	15,601,295.15	--	15,601,295.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
待安装设备	12,950,724.12	897,206.91	13,847,931.03	--	--
汉源机房建筑工程	2,650,571.03	1,160,494.97	--	--	3,811,066.00
合计	15,601,295.15	2,057,701.88	13,847,931.03	--	3,811,066.00

注释9. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
西安新依科医药有限公司	128,822.95	--	--	128,822.95
四川汇诚医院管理有限公司	41,429,943.68	--	--	41,429,943.68
合计	41,558,766.63	--	--	41,558,766.63

2. 商誉减值准备

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合计	128,822.95	---	---	128,822.95

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期非同一控制下企业合并增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南屏厂房装修	4,747,004.69	---	---	470,675.22	---	4,276,329.47
中心医院装修及改造	111,262.23	---	---	38,427.96	---	72,834.27
室内装饰工程	226,050.92	---	---	13,563.06	---	212,487.86
合计	5,084,317.84	---	---	522,666.24	---	4,561,651.60

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,463,535.85	4,349,091.95	25,463,535.85	4,349,091.95
可抵扣亏损	8,620,040.52	1,293,006.08	8,620,040.52	1,293,006.08
合计	34,083,576.37	5,642,098.03	34,083,576.37	5,642,098.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

注释12. 其他非流动资产

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

注释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	4,595,587.84	3,151,152.45
合计	4,595,587.84	3,151,152.45

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,515,587.84	3,071,152.45
应付服务费	80,000.00	80,000.00
合计	4,595,587.84	3,151,152.45

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	616,520.48	581,030.48
1—2年	147,782.32	136,875.00
2—3年	139,906.00	139,906.00
3年以上	5,850.00	5,850.00
合计	910,058.80	863,661.48

注释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	512,842.12	2,968,167.78	3,149,545.23	331,464.67
离职后福利-设定提存计划	---	154,942.48	154,942.48	---
辞退福利	---	17,350.00	17,350.00	---
合计	512,842.12	3,140,460.26	3,321,837.71	331,464.67

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	512,842.12	2,888,972.52	3,070,349.97	331,464.67
职工福利费	---	---	---	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	---	79,195.26	79,195.26	---
其中：基本医疗保险费	---	71,317.14	71,317.14	---
工伤保险费	---	934.77	934.77	---
生育保险费	---	6,943.35	6,943.35	---
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	512,842.12	2,968,167.78	3,149,545.23	331,464.67

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	---	151,137.00	151,137.00	---
失业保险费	---	3,805.48	3,805.48	---
合计	---	154,942.48	154,942.48	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,371,902.39	5,840,357.99
企业所得税	14,217,490.57	14,335,909.37
城市维护建设税	426,897.03	477,195.98
教育费附加（含地方教育费附加）	298,990.30	334,918.13
个人所得税	10,602.63	5,980.74
印花税	15,378.80	18,857.20
合计	20,341,261.72	21,013,219.41

注释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	10,297,346.33	6,535,866.54
合计	10,297,346.33	6,535,866.54

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	194,300.00	143,300.00
借款	--	3,500,000.00
蓝天使基金	237,218.68	269,889.51
往来款	8,985,861.16	1,611,166.13
中介服务费	353,788.87	353,788.87
其他	526,177.62	657,722.03
合计	10,297,346.33	6,535,866.54

2. 公司期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

注释18. 一年内到期的非流动负债

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

注释19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,570,949.04	8,331,377.10
专项应付款	--	--
合计	13,570,949.04	8,331,377.10

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付按揭购车款	--	346,900.71
长期非金融机构借款	13,570,949.04	13,113,992.14
减：一年内到期的长期应付款	--	5,129,515.75
合计	13,570,949.04	8,331,377.10

注释20. 股本

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

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,967,990.16	---	---	44,967,990.16
合计	44,967,990.16	---	---	44,967,990.16

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,118,492.47	---	---	4,118,492.47
合计	4,118,492.47	---	---	4,118,492.47

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	56,198,038.81	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	56,198,038.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-346,630.12	—
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	55,851,408.69	---

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,429,320.10	4,466,174.70	17,221,638.28	2,863,414.53
其他业务	91,792.20	19,767.00	1,157,918.73	2,296,579.56
合计	11,521,112.30	4,485,941.70	18,379,557.01	5,159,994.09

2. 主营业务（按产品类型）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗设备及耗材收入	2,440,746.21	1,722,482.07	1,904,301.79	251,561.73
家用设备收入	13,935.41	20,732.11	7,555.56	1,902.16
口腔产品收入	--	--	45,865.48	16,199.23
医院管理收入	8,974,638.48	2,722,960.52	15,263,915.45	2,593,751.41
合计	11,429,320.10	4,466,174.70	17,221,638.28	2,863,414.53

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,268.43	79,341.08
教育费附加及地方教育费附加	4,477.45	43,749.41
车船使用税	720.00	720.00
房产税	--	127,469.72
城镇土地使用税	--	56,058.00
印花税	-1,661.90	-1,661.68
合计	9,803.98	305,676.53

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	304,089.87	440,706.65
运输费	53,233.72	47,284.38
行政办公费	25,017.70	22,263.10
交通差旅费	96,370.13	247,812.88
广告宣传费	39,372.64	39,665.72
折旧及摊销费	910.26	3,898.80
业务招待费	859.30	1,048.00
房租水电费	69,112.48	106,861.69
会议费	--	79,133.87
三包费用	159,118.03	77,835.19
其他	77,742.60	31,223.42
合计	825,826.73	1,097,733.70

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,216,682.38	1,929,518.98
折旧摊销费	224,659.23	309,902.41
行政办公费	114,550.71	580,639.38
交通差旅费	226,247.41	434,717.42
业务招待费	383,543.68	156,450.13
审计咨询费	358,178.86	1,145,022.73
会议费	63,140.00	85,113.92
其他	581,258.18	572,210.57
合计	3,168,260.45	5,213,575.54

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,154,605.47	998,200.86
直接投入费用	376,467.25	605,805.17
折旧费用	106,252.48	124,103.78
新产品设计费	3,000.00	--
其他相关费用	206,750.42	95,892.47
委托外部研究费用	17,848.87	59,357.58
合计	1,864,924.49	1,883,359.85

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	732,631.02	738,311.16
减：利息收入	1,239.48	59,904.21
汇兑损益	--	10.70
银行手续费	15,122.18	16,428.44
合计	746,513.72	694,846.09

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	152,592.32	699,929.50
存货跌价损失	---	---
合计	152,592.32	699,929.50

注释31. 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	142,400.00	1,780,126.18
合计	142,400.00	1,780,126.18

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级工业和信息化专项补助资金	---	300,000.00	与收益相关
省企业研究开发省级财政补助资金	---	138,700.00	与收益相关
扩大失业保险补贴	---	12,326.18	与收益相关
标准化战略专项补助资金	---	29,100.00	与收益相关
高新技术企业补助资金	42,400.00	1,300,000.00	与收益相关
两化融合专题扶持资金	100,000.00	---	与收益相关
合计	142,400.00	1,780,126.18	

注释32. 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
信托理财产品投资收益	1,058,912.32	211,236.61
合计	1,058,912.32	211,236.61

注释33. 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
非流动资产处置利得合计	20,689.66	---	20,689.66

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
其中：固定资产处置利得	--	--	--
其他	--	227,929.71	--
合计	20,689.66	227,929.71	20,689.66

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	250,286.70	--	250,286.70
其中：固定资产处置损失	--	--	--
对外捐赠	--	--	--
罚款及滞纳金	406.95	--	406.95
违约金	--	--	--
盘亏损失	--	--	--
其他支出	--	--	--
合计	250,693.65	--	250,693.65

注释35. 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	--	2,694,705.93
递延所得税费用	--	-162,005.94
合计	--	2,532,699.99

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	1,239.48	59,904.21
政府补助	142,400.00	1,780,126.18
收到往来款及其他	1,620,175.84	21,883,730.37
合计	1,763,815.32	23,723,760.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	1,624,121.33	10,319,605.88
支付往来款及其他	3,106,542.57	19,738,854.65
合计	4,730,663.90	30,058,460.53

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	---	44,820,000.00
合计	---	44,820,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期融资借款	5,200,000.00	---
合计	5,200,000.00	---

5. 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
财产保险费	---	5,969.84
保证金	---	600,000.00
服务费	87,000.00	720,000.00
合计	87,000.00	1,325,969.84

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,238,557.24	3,011,034.22
加：资产减值准备	152,592.32	699,929.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,684,212.53	2,122,096.55

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	522,666.24	771,104.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	229,597.04	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	738,535.13	694,846.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,058,912.32	-211,236.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	-162,005.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	659,681.66	-1,864,574.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,199,897.55	-9,951,509.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,635,624.84	5,165,142.91
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-1,268,797.45	274,827.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	405,337.41	8,188,376.22
减: 现金的期初余额	1,950,784.95	41,410,258.59
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-1,545,447.54	-33,221,882.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	405,337.41	8,188,376.22
其中: 库存现金	40,338.86	94,547.50

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	364,998.55	8,093,828.72
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	405,337.41	8,188,376.22

七、合并范围的变更

1. 本期未发生合并范围的变更

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
西安新依科医药有限公司	49	-16,281.56	---	418,457.13	---
四川汇诚医院管理有限公司	40	1,601,468.92	---	26,274,418.50	---
合计		1,585,187.36	---	26,692,875.63	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

项目	期末余额	
	西安新依科医药有限公司	四川汇诚医院管理有限公司
流动资产	13,342,472.19	63,910,588.91
非流动资产	37,067.18	38,921,648.77
资产合计	13,379,539.37	102,832,237.68
流动负债	12,525,545.23	23,575,242.40
非流动负债	---	13,570,949.04
负债合计	12,525,545.23	37,146,191.44
营业收入	---	8,974,638.48
净利润	-33,227.68	4,003,672.31
综合收益总额	-33,227.68	4,003,672.31
经营活动现金流量	260.96	545,616.15

续：

项目	期初余额	
	西安新依科医药有限公司	四川汇诚医院管理有限公司
流动资产	13,342,211.23	56,722,450.23
非流动资产	49,555.82	39,029,745.42
资产合计	13,391,767.05	95,752,195.65
流动负债	12,504,545.23	25,738,444.62
非流动负债	---	8,331,377.10
负债合计	13,845,343.62	34,069,821.72
营业收入	1,222,832.22	15,263,915.45
净利润	-826,063.13	8,084,117.77
综合收益总额	-826,063.13	8,084,117.77
经营活动现金流量	-292,813.85	346,272.29

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.68%（2018 年 6 月 30 日：38.35%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	405,337.41	405,337.41	405,337.41	--	--	--
应收账款	101,366,215.48	120,676,508.78	120,676,508.78	--	--	--
其他应收款	35,719,355.27	39,449,568.15	39,449,568.15	--	--	--
其他流动资产	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	--	--	--
金融资产小计	177,490,908.16	200,531,414.34	200,531,414.34	--	--	--
应付账款	4,595,587.84	4,595,587.84	4,595,587.84	--	--	--

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
其他应付款	10,297,346.33	10,297,346.33	10,297,346.33	---	---	---
长期应付款	13,570,949.04	13,570,949.04	13,570,949.04	---	---	---
金融负债小计	28,463,883.21	28,463,883.21	28,463,883.21	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,950,784.95	1,950,784.95	1,950,784.95	---	---	---
应收账款	96,454,012.18	115,606,044.17	115,606,044.17	---	---	---
其他应收款	35,330,496.29	39,066,378.16	39,066,378.16	---	---	---
其他流动资产	40,500,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00	---	---	---
金融资产小计	174,235,293.42	197,123,207.28	197,123,207.28	---	---	---
应付账款	3,151,152.45	3,151,152.45	3,151,152.45	---	---	---
其他应付款	6,535,866.54	6,535,866.54	6,535,866.54	---	---	---
长期应付款	13,460,892.85	13,460,892.85	5,129,515.75	5,612,260.55	2,719,116.55	---
金融负债小计	23,147,911.84	23,147,911.84	14,816,534.74	5,612,260.55	2,719,116.55	---

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
-------	-----	------	--------------	------------------	-------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
珠海中珠集团股份有限公司	珠海	投资管理	40,000.00	53.16	53.16

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	287,744.00	344,100.00

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕西恒远生物科技有限公司	473,200.00	141,960.00	473,200.00	141,960.00
其他应收款					
	陕西恒远生物科技有限公司	45,000,000.00	450,000.00	9,282,062.88	1,589,103.14

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙元凯	---	321.98
	李宏斌	3,939,296.95	1,779,702.95
	珠海中珠集团股份有限公司	1,934,318.01	1,279,088.13
	珠海中珠物业管理服务有限公司	132,078.00	132,078.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	48,831,082.85	48,945,435.16
合计	48,831,082.85	48,945,435.16

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层 人员及其直系亲属（组合 1）	10,996,111.35	18.55	141,960.00	1.29	10,854,151.35
组合 1 之外的应收项目	48,280,322.00	81.45	10,303,390.50	21.34	37,976,931.50
组合小计	59,276,433.35	100.00	10,445,350.50	17.62	48,831,082.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	59,276,433.35	100.00	10,445,350.50	17.62	48,831,082.85

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：存在关联关系的双方，包括关键管理层 人员及其直系亲属（组合 1）	11,186,119.95	18.89	141,960.00	1.27	11,044,159.95
组合 1 之外的应收项目	48,046,404.40	81.11	10,145,129.19	21.12	37,901,275.21
组合小计	59,232,524.35	100.00	10,287,089.19	17.37	48,945,435.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	59,232,524.35	100.00	10,287,089.19	17.37	48,945,435.16

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,225,280.00	361,264.00	5.00
1—2年	13,464,732.00	1,346,473.20	10.00
2—3年	26,884,556.00	8,065,366.80	30.00
3—4年	350,935.00	175,467.50	50.00
4年以上	354,819.00	354,819.00	100.00
合计	48,280,322.00	10,303,390.50	---

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 158,261.31 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海猫仕电子商务有限公司	5,823,100.00	9.82	1,638,130.00
湖南立方医药有限公司	5,720,000.00	9.65	1,716,000.00
珠海山田医疗科技有限公司	2,956,617.00	4.99	151,832.45
北京海德合利医疗用品有限公司	2,286,550.00	3.86	685,965.00
山西鼎晟宏科贸有限公司	2,100,000.00	3.54	630,000.00
合计	18,886,267.00	31.86	4,821,927.45

6. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末公司不存在因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	48,831,082.85	27,108,383.56

项目	期末余额	期初余额
合计	48,831,082.85	27,108,383.56

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	7,185,318.37	23.32	1,350,000.00	18.79	5,835,318.37
组合 2	23,630,454.00	76.68	1,475,231.00	6.24	22,155,223.00
组合小计	30,815,772.37	100.00	2,825,231.00	9.17	27,990,541.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	30,815,772.37	100.00	2,825,231.00	9.17	27,990,541.37

续：

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

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,554,960.00	1,127,748.00	5.00
1—2 年	789,360.00	78,936.00	10.00
2—3 年	2,600.00	780.00	30.00
3—4 年	31,534.00	15,767.00	50.00
4 年以上	252,000.00	252,000.00	100.00
合计	23,630,454.00	1,475,231.00	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,637.76 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,456,900.00	4,859,100.00
往来款	5,853,684.35	5,779,783.90
股权转让款	19,199,760.00	19,199,760.00
其他	305,428.02	100,608.42
合计	30,815,772.37	29,939,252.32

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市中睿物流有限公司	股权转让款	19,199,760.00	1 年以内	62.31	959,988.00
陕西恒远生物科技有限公司	保证金及押金	4,500,000.00	2 至 3 年	14.60	1,350,000.00
珠海广海信息科技有限公司	往来款	3,444,560.00	1 至 2 年	11.18	211,696.00
深圳市尚投资管理顾问有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	2.27	35,000.00
珠海市南裕丰仓储有限公司	保证金及押金	182,000.00	4 年以上	0.59	182,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		28,026,320.00		90.95	2,738,684.00

6. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末公司不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13
合计	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13	65,100,000.00	4,647,516.87	60,452,483.13

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
	成本		增加	减少		减值准备	期末余额
西安新依科医药有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	4,647,516.87
四川汇诚医院管理有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00	---	---
合计	65,100,000.00	65,100,000.00	---	---	65,100,000.00	---	4,647,516.87

注释4. 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	12,517,743.69	12,038,382.17
合计	12,517,743.69	12,038,382.17

1. 按欠款对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末 余额的比例(%)	是否关联方
珠海市新依科软件技术有限公司	货款	8,661,802.37	69.20	是
佛山市凯亚医疗科技有限公司	货款	1,152,123.79	9.20	否

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	是否关联方
珠海市宏天电子科技有限公司	货款	935,731.52	7.47	否
中山市天愉塑料制品有限公司	货款	511,725.27	4.09	否
中山市广喷塑胶制品厂	货款	99,596.41	0.80	否
合计		11,360,979.36	90.76	

注释5. 其他应付款

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付账款期末余额的比例(%)	是否关联方
珠海市新依科软件技术有限公司	往来款	6,678,737.54	47.86	是
四川汇诚医院管理有限公司	往来款	4,000,000.00	28.66	是
珠海中珠集团股份有限公司	往来款	1,934,318.01	13.86	是
新时代证券有限责任公司	往来款	283,018.87	20.03	否
珠海中珠物业管理服务有限公司	往来款	132,078.00	0.95	是
合计		13,028,152.42	93.36	

注释6. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,454,681.62	1,743,214.18	1,263,129.40	451,531.32
其他业务	91,792.20	19,767.00	91,309.52	36,593.51
合计	2,546,473.82	1,762,981.18	1,354,438.92	488,124.83

2. 主营业务（按产品类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗设备及耗材收入	2,440,746.21	1,722,482.07	1,255,573.84	449,629.16
家用设备收入	13,935.41	20,732.11	7,555.56	1,902.16

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,454,681.62	1,743,214.18	1,263,129.40	451,531.32

注释7. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托理财产品投资收益	1,058,912.32	206,310.98
合计	1,058,912.32	206,310.98

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-229,597.04	出售固定资产损失
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)	142,400.00	其他收益政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	1,058,912.32	---
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---

项目	金额	说明
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	---	---
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	-375.72	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	145,660.24	---
少数股东权益影响额（税后）	-122.09	---
合计	825,801.41	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.00325	-0.00325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.01236	-0.01236

珠海市新依科蓝氧科技股份有限公司
二〇一九年八月三十日