

证券代码：832986

证券简称：瑞诺医疗

主办券商：西部证券

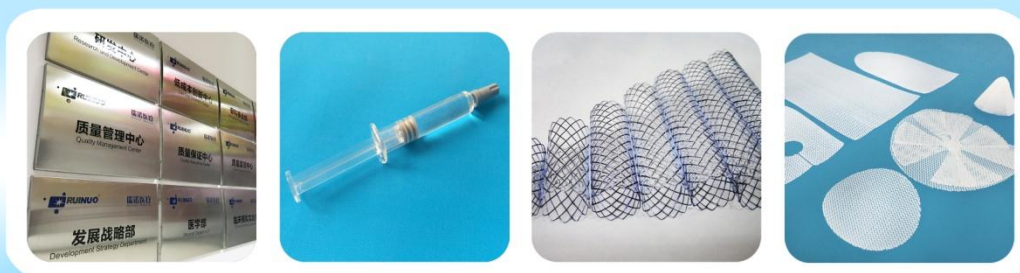


瑞诺医疗

NEEQ : 832986

河北瑞诺医疗器械股份有限公司

Hebei Ruinuo Medical Instrument Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

公司 2019 年度被评为国家级科技型中小企业。

公司以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，共计派发现金股利 6,900,000.00 元。权益分派权益登记日为：2019 年 4 月 22 日，除权除息日为：2019 年 4 月 23 日。

2019 年度，公司获得“可降解疝钉、锁定接骨板装置、注射枪”3 项实用新型专利。

2019 年 1 月，公司顺利通过高新技术企业复审，有效期三年。根据相关规定，公司获得高新技术企业认定的三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

2019 年度，公司先后参加美国迈阿密、德国杜塞尔多夫等医疗展。首批新型医疗冷敷产品进入美国市场。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞诺医疗	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司
股东大会	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	河北瑞诺医疗器械股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 01 月 01 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医疗器械注册证书	指	医疗器械产品上市销售的许可文件，由国家食品药品监督管理部门颁发
三类医疗器械	指	最高级别的医疗器械，是指植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危害，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械。
CE	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。CE 代表欧洲统一（CONFORMITE EUROPEENNE）
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人石春霞、主管会计工作负责人赵丽荣及会计机构负责人（会计主管人员）郭英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
市场开发风险	截止到报告期末，公司有 65 个产品获得医疗器械注册证书，其中，通过欧盟 CE 认证的产品 12 个，通过美国 FDA 注册的产品 28 个，另外，还有多项产品正处在研发阶段，但技术和生产上的成功产品并不意味着市场上能成功，这些产品要逐一进入市场，如果在此过程中对顾客需求变化把握不足，或者对产品的市场需求及容量不确定，亦或是缺乏营销策略手段，都有可能导导致公司产品不被市场接受的风险。
技术和产品替代风险	持续的研发和创新能力是企业发展的根基，截止到报告期末，公司有多项产品正处于研发阶段，由于新产品开发具有探索性和不确定性以及新技术、新方法、新工艺、新材料的不断出现，产品生命周期和技术生命周期大大缩短。虽然公司在其细分领域具有技术优势，但如果不能保持新产品研发和技术更新的及时性，将面临现有产品和技术被替代的风险。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是公司技术发展、创新的关键，如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成不利影响。
企业所得税率变化风险	公司为高新技术企业，有效期内公司企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来国家税收优惠政策发生不利变化，或者公司高新技术企业认定到期后不能顺利通过复审，则公司将不能减

	按 15%的税率缴纳企业所得税，将对经营业绩造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北瑞诺医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Ruinuo Medical Instrument Co., Ltd.
证券简称	瑞诺医疗
证券代码	832986
法定代表人	石春霞
办公地址	石家庄高新区祁连街盛和广场 E 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张轲
职务	董事、董事会秘书
电话	0311-89295265
传真	0311-89295267
电子邮箱	wly@ruinuo.com.cn
公司网址	www.ruinuo.com.cn
联系地址及邮政编码	石家庄高新区祁连街盛和广场 E 座 9 层 050035
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	2003 年 9 月 22 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-其他医疗设备 及器械制造 C3589
主要产品与服务项目	医用可降解生物材料、医用高分子可吸收医疗器械的研发、生产 和销售，是医疗器械产品的制造商和服务提供商
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石春霞
实际控制人及其一致行动人	石春霞

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	9113010075402915XK	否
注册地址	石家庄高新区昆仑大街 55 号	否
注册资本	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王英伟、李伟
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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	33,518,674.46	35,471,328.44	-5.50%
毛利率%	71.73%	73.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,761,652.58	7,100,154.56	-32.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,279,664.87	5,834,487.36	-26.65%
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)	12.83%	17.71%	-
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)	11.53%	14.55%	-
基本每股收益	0.21	0.31	-32.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,985,148.85	49,386,941.87	-2.84%
负债总计	10,025,919.21	10,057,504.39	-0.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,191,090.06	39,329,437.48	-5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.71	-5.44%
资产负债率%(母公司)	21.15%	20.36%	-
资产负债率%(合并)	20.89%	20.36%	-
流动比率	17.18	23.07	-
利息保障倍数	-	-	-

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	6,263,703.01	7,476,351.51	-16.22%
应收账款周转率	11.83	22.80	-
存货周转率	1.83	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.84%	-7.49%	-
营业收入增长率%	-5.50%	-12.05%	-
净利润增长率%	-33.95%	-30.83%	-

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	23,000,000	23,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	564,998.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,045.48
非经常性损益合计	567,044.36
所得税影响数	85,056.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	481,987.71

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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

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
应收票据及应收账款	2,418,620.23			
应收票据		0.00		
应收账款		2,418,620.23		
应付票据及应付账款	298,036.26			
应付票据		0.00		
应付账款		298,036.26		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为专用设备制造业，主营业务为医用可降解生物材料、高分子可吸收医疗器械的研发、生产和销售，是医疗器械产品的制造商和服务提供商、医疗解决方案供应商。公司拥有三类医疗器械生产许可资质，拥有优秀的研发团队及持续的研发和创新能力，经过多年的发展，已经形成以生物材料类、高分子材料类、金属材料类、医用仪器设备类、液体制剂类等发展方向的医疗器械研发和生产体系。在产品结构方面，基于客户需求，以外科（微创）、骨科（创伤快速愈合）领域为方向，以骨科内外固定，创伤修复、微创耗材、功能敷料为重点，形成市场分析、产品研发、技术研发的完整体系。公司积极与科研院所开展合作，旨在以不断创新的技术向医疗临床提供更加优秀的产品和解决方案。

公司的商业模式即通过研发、设计、生产、销售医疗器械产品获得利润和现金流，通过医疗器械经营企业将产品供应给医疗机构及个人消费者，收入的来源通过销售聚乳酸防粘连凝胶实现。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内公司经营业绩情况

（1）营业收入情况：报告期内，公司实现营业收入 33,518,674.46 元，较上年同期下降 5.5%，主要原因是宏观市场环境影响，经销商投资放缓，营业收入较去年同期略有下降。

（2）营业成本情况：营业成本 9,477,370.30 元，较上年同期下降 0.32%。

（3）盈利情况：报告期内实现归属于母公司的净利润 4,761,652.58 元，较上年同期下降 32.94%，主要原因为营业收入减少、研发费用增加所致。

（4）资产负债情况：报告期末公司总资产为 47,985,148.85 元，总负债为 10,025,919.21 元，较期初略有下降。资产负债率 20.89%，较上年末基本持平，整体来看，公司资产负债率较低，资产负债结构合理。

（5）公司经营活动产生的现金流量净额 6,263,703.01 元，较上年减少 1,212,648.50 元，减少 16.22%，主要原因为报告期内销售商品收到的现金流入及收到的其他与经营活动有关的现金流入较去年同期减少所致。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，公司经营情况正常。

2、市场拓展情况：报告期内，公司建立基于每个产品的精准市场定位、市场策略，使每个产品成为“产品+学术+服务”综合体；加大了二、三级市场的开发力度及临床学术沟通，实施品牌效应；密切关注临床的需求和变化，关注肿瘤外科、骨科领域，加快实施产品开发计划；加大对国际市场的开拓进度，更多产品进入欧盟、美洲市场。

3、市场竞争情况：医疗行业属知识密集型行业。近年来新材料新技术研发成本、用工成本均在不断提高，直接导致医疗器械企业运营成本不断上升。随着各项医疗技术的迭代，企业唯有创新才可发展，未来的市场竞争环境将更为激烈。

4、团队建设：专业人才是公司技术发展、创新的关键。报告期内，公司加强了对中、高层管理人员的培训力度，同时开展校企合作，与中国科学院、四川大学等高校建立合作关系，充分利用外部专业人才资源，提高研发水平，与中国科学院合作组建项目研发团队，形成了较强的创新能力。

5、研发和创新能力：报告期内，公司骨科植入项目完成产品试生产、设计验证，进入注册检验阶段；新型骨填充物研发正在进行生物相容性试验研究。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,995,917.63	35.42%	18,671,216.43	37.81%	-8.97%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	2,962,027.47	6.17%	2,418,620.23	4.90%	22.47%
存货	4,685,658.97	9.76%	5,692,293.01	11.53%	-17.68%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	17,192,013.51	35.83%	16,611,409.49	33.64%	3.50%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	
资产总额	47,985,148.85	-	49,386,941.87	-	-2.84%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司应收帐款与上期期末相比增长 22.47%，主要原因是公司本报告期对优质客户增加了少量的赊销力度，以支持市场开拓。

报告期末公司货币资金、存货、固定资产与上期期末相比变动幅度均在 20%以下。

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	33,518,674.46	-	35,471,328.44	-	-5.50%
营业成本	9,477,370.30	28.27%	9,508,019.22	26.80%	-0.32%
毛利率	71.73%	-	73.20%	-	-
销售费用	9,085,311.35	27.11%	9,783,627.18	27.58%	-7.14%
管理费用	4,730,742.59	14.11%	4,913,815.37	13.85%	-3.73%
研发费用	5,747,978.93	17.15%	4,720,275.18	13.31%	21.77%
财务费用	-70,410.39	-0.21%	-98,324.26	-0.28%	-28.39%
信用减值损失	-29,879.33	-0.09%	-	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-90,794.96	-0.26%	100.00%
其他收益	564,998.88	1.69%	1,486,816.43	4.19%	-62.00%
投资收益	0	0.00%	201.64	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	4,948,692.34	14.76%	7,895,873.53	22.26%	-37.33%
营业外收入	2,045.48	0.01%	2,203.81	0.01%	-7.18%
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	-
净利润	4,689,792.16	13.99%	7,100,154.56	20.02%	-33.95%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内管理费用、销售费用较上年同期略有下降。
- 2、报告期内研发费用比上年同期增长 21.77%，主要系本期对研发项目加大投入所致。
- 3、报告期内其他收益比上年同期下降 62%，主要系公司本期收到的政府补助比去年同期减少所致。
- 4、报告期内营业利润比上年同期下降 37.33%，主要系公司营业收入及其他收益有所下降，研发费用上升所致。
- 5、报告期内净利润比上年同期下降 33.95%，主要系公司营业收入及其他收益有所下降，研发费用上升所致。

报告期内营业收入较上年同期下降 5.5%，主要原因是受宏观市场环境的影响，经销商投资放缓，对公司的营业收入产生了部分影响。报告期内其他收益比上年同期下降 62%，主要系公司本期收到的政府补助比去年同期减少所致。报告期内研发费用比上年同期增长 21.77%，主要系本期对研发项目加大投入所致。

(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	33,470,426.53	35,459,335.00	-5.61%
其他业务收入	48,247.93	11,993.44	302.29%
主营业务成本	9,438,729.18	9,496,912.53	-0.61%
其他业务成本	38,641.12	11,106.69	247.91%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
聚乳酸防粘连凝胶 2.0ml	23,332,646.67	69.61%	26,554,539.53	74.86%	-12.13%
聚乳酸防粘连凝胶 2.5ml	5,239,931.28	15.63%	2,298,795.10	6.48%	127.94%
聚乳酸防粘连凝胶 3.0ml	2,053,933.90	6.13%	4,561,396.90	12.86%	-54.97%
其他类型	2,892,162.61	8.63%	2,056,596.91	5.80%	40.63%
合计	33,518,674.46	100.00%	35,471,328.44	100.00%	-5.50%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	32,516,728.89	97.01%	34,757,578.37	97.99%	-6.45%
国外	1,001,945.57	2.99%	713,750.07	2.01%	40.38%
合计	33,518,674.46	100.00%	35,471,328.44	100.00%	-5.50%

收入构成变动的原因：

报告期内，聚乳酸防粘连凝胶 2.0ml、2.5ml、3.0ml 规格产品营业收入占比略有变动。本期聚乳酸防粘连凝胶 2.5ml 收入金额比去年同期上升 127.94%，本期聚乳酸防粘连凝胶 3.0ml 收入金额比去年同期下降 54.97%，主要是市场推广力度及需求变动所致。本期其他类型收入金额比去年同期上升 40.63%，主要是国外市场逐步推广扩大销售订单大幅增加所致。

报告期内，主营业务占比、按产品进行分类的收入构成指标变动未超过 10%。

(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	上海瑞馨医疗器械有限公司	2,585,129.08	7.71%	否
2	福建亦木城商贸有限公司	1,391,148.12	4.15%	否
3	广西南宁柳药药业有限公司	1,081,276.91	3.23%	否
4	陕西华远医药物流配送中心	1,069,661.19	3.19%	否
5	连云港金禄福医疗科技有限公司	1,007,766.98	3.01%	否
合计		7,134,982.28	21.29%	-

(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	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,017,600.00	33.35%	否
2	中国科学院成都有机化学有限公司	765,918.00	25.10%	否
3	南京江亚版材科技有限公司	286,696.00	9.40%	否
4	济宁康利达医疗科技有限责任公司	160,212.76	5.25%	否
5	北京百逸恒达科技发展有限公司	55,754.00	1.83%	否
合计		2,286,180.76	74.93%	-

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	6,263,703.01	7,476,351.51	-16.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,928,834.58	-1,746,870.56	-10.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,060,000.00	-10,350,000.00	41.45%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 16.22%，主要原因为报告期内销售商品收到的现金流入及收到的其他与经营活动有关的现金流入较去年同期减少所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 10.42%，主要是本期构建固定资产支出较上年同期增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 41.45%，主要是本期与上年同期相比，减少了向普通股股东派发现金股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股子公司河北瑞诺美捷医疗器械有限公司，专业从事骨科植入医疗器械的研发、生产，注册资本 1,000 万元，注册地址为石家庄高新区。子公司与公司主营均为医疗器械的研发、生产，但细分领域不同，子公司专注从事骨科医疗器械的研发、生产。医疗器械细分领域多而杂，产品种类繁多，骨科植入医疗器械是医疗器械行业相对独立的细分领域，控股子公司将促进骨科项目的高效快速实施。

公司持有子公司 72% 的股权，是控股股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对子公司产生重大影响。预期公司可获得投资利润、股利等收益，同时承担子公司骨科植入医疗器械产品研发所带来的风险。子公司本期净利润未达到公司净利润的 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 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、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	2,418,620.23	应收票据	
		应收账款	2,418,620.23
应付票据及应付账款	298,036.26	应付票据	
		应付账款	298,036.26

3、2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

三、 持续经营评价

基于以下几点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力。

- 1、公司股权结构合理，建立了较为完善的治理机构。
- 2、公司主营业务突出，近两年的毛利率都维持在70%及以上。
- 3、优秀的管理团队，公司的管理团队一直从事医疗器械研发、生产和销售，具有完整的从产品立项、材料定型、工艺设计、检验检测、生产加工、质量控制、临床研究、注册申报等全过程管理经验。
- 4、较强的创新能力，公司为高新技术企业，与科研院校建立了长期的合作机制，具有持续的创新技术储备，为公司的技术创新奠定了良好的基础。
- 5、公司现金流稳定，具有良好的财务状况和持续的盈利能力。

基于以上因素，目前公司并不存在对持续盈利造成重大不利影响的因素。因此，在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、未出现不利于正常经营的突发事件，以及未发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场开发风险

截止到报告期末，公司有65个产品获得医疗器械注册证书，其中通过欧盟CE认证的产品12个，在通过美国FDA注册的产品28个，另外还有多项产品正处在研发阶段。但技术和生产上成功的产品并不意味着市场上能成功，这些产品要逐一进入市场，如果在此过程中对顾客需求变化把握不足，或者对市场产品的需求及容量不确定，亦或是缺乏营销策略手段，都有可能导致公司创新产品不被市场接受的风险。

应对措施：建立基于每个产品的精准市场定位、市场策略，建立“学术+”型的营销体系，使每个产品成为“产品+学术+服务”综合体；加强临床一线的学术沟通，密切关注临床的需求和变化，积极调整策略和布局；加强销售团队建设，建立附有激励的绩效考核体系；市场分层管理，加大二、三级市场的开发力度；继续加快实施产品开发计划，加快新品上市力度，实施品牌效应和以点带面的示范效应。有利于后续新产品的市场推进。报告期内，欧盟CE认证的产品较上年度减少10个，主要是CE认证到期，公司会根据市场的需求来调整CE产品布局。

2、技术和产品替代风险

持续的研发和创新能力是企业发展的根基，截止到报告期末，公司有多项产品正处于研发阶段，由于新产品开发具有探索性和不确定性以及新技术、新方法、新工艺、新材料的不断出现，使得产品生命周期和技术生命周期大大缩短。虽然公司在其细分领域具有技术优势，但如果不能保持新产品研发和技术更新的及时性，将面临现有产品和技术被替代的风险。

应对措施：公司结合自身资源与能力特点以及总体经营战略，在对技术发展趋势、市场状况以及面临的竞争形势进行深入的调查、分析和研究基础上，对新产品开发具体项目方案进行深入全面的评估，从而作出研发决策。同时，采取措施控制研发失败的风险，保证研发进度和效率。研发多基于成熟的医用材料新型应用技术，基础应用信息来自于临床一线，材料分析、工艺流程、工艺方案、质量标准经过

了充分验证，必要时进行动物试验和临床实验研究，严格遵守所处行业政策法规，充分利用外部约束力量规范自身研发活动。

3、核心技术人员流失风险

报告期末公司核心技术人员 12 人，研究生学历占到 41.6%，这些专业人才是公司技术发展、创新的关键。如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司从开发人才、保留人才和利用外部人才三方面采取措施降低风险。首先，逐步完善公司的人力资源开发和管理体系，建立人员招聘、薪酬管理、培训开发、技术考核、员工晋升等一系列的管理机制，将吸纳高技术人才、培养高技术人才做为公司的重要任务，优化人才结构；其次，建立更加完善的人才激励机制，激发员工创新激情，时刻保持研发团队稳定高效；第三，开展校企合作，与中科院、四川大学等高校建立合作关系，充分利用外部专业人才资源，提高研发水平。

4、企业所得税率变化风险

公司为高新技术企业，有效期内公司企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来国家税收优惠政策发生不利变化，或者公司高新技术企业认定到期后不能顺利通过复审，则公司将不能减按 15%的税率计缴企业所得税，将对经营业绩造成影响。

应对措施：公司将不断加大研发投入，提升技术转化能力，以持续符合高新技术企业认定条件。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的风险未发生变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	
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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
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.(二)
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	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年7月20日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月20日		挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》、《关于不存在资产占用的承诺函》	正在履行中

其他股东	2015年7月 20日		挂牌	资金占用 承诺	《避免资金占用 承诺函》、《关于 不存在资产占 用的承诺函》	正在履行中
公司	2015年7月 20日		挂牌	其他承诺	《关于关联方资 金往来的承诺》	正在履行中
董监高	2015年7月 20日		挂牌	同业竞争 承诺	《避免同业竞争 的承诺函》、《不 存在违反竞业禁 止承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1、公司控股股东、实际控制人石春霞出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或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、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2、公司实际控制人及全体股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺如下：

承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用河北瑞诺医疗器械股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用河北瑞诺医疗器械股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与河北瑞诺医疗器械股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

3、公司股东出具《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺如下：

承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

4、公司出具《关于关联方资金往来的承诺》，承诺如下：

承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。

5、公司董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或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、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

6、公司董事、监事及高级管理人员出具《不存在违反竞业禁止承诺函》，承诺如下：

承诺不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形，与原任职单位无纠纷或潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权或商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,000,000	100%	0	23,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	11,143,500	48.45%	0	11,143,500	48.45%
	董事、监事、高管	23,000,000	100%	0	23,000,000	100%
	核心员工					
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	石春霞	11,143,500	0	11,143,500	48.45%	11,143,500	0
2	王根造	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	5,353,250	0
3	王一兵	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	5,353,250	0
4	陈继明	1,150,000	0	1,150,000	5.00%	1,150,000	0
合计		23,000,000	0	23,000,000	100%	23,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

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

石春霞为公司控股股东和实际控制人，持有公司股份 11,143,500 股，持股比例为 48.45%。

石春霞，女，1965 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988 年毕业于吉林工业大学，机械制造专业，本科学历。1988 年 7 月至 1993 年 8 月任华北制药设备处职员，1993 年 9 月至 2003 年 8 月任石家庄麦瑞德生物技术有限公司总经理；2003 年 9 月至 2015 年 2 月历任石家庄瑞诺生物医学材料有限公司董事长、总经理；2015 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 23 日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

公司《2018 年年度权益分派预案》于 2019 年 3 月 20 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，并于同日披露《2018 年年度权益分派预案公告》，2019 年 4 月 10 日，2018 年年度股东大会审议通过该预案。2019 年 4 月 16 日，披露《2018 年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派权益登记日为 2019 年 4 月 22 日，除权除息日为 2019 年 4 月 23 日。

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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
石春霞	董事、董事长、总经理	女	1965 年 2 月	本科	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	是
王一兵	董事	男	1964 年 4 月	专科	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	否
王根造	董事	男	1963 年 10 月	高中	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	否
陈继明	董事	男	1963 年 1 月	研究生	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	否
张轲	董事、董事会秘书	男	1984 年 10 月	研究生	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	是
刘庆林	监事会主席	男	1970 年 2 月	本科	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	是
韩文革	监事	女	1980 年 12 月	本科	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	是
张自夯	职工监事	男	1986 年 9 月	本科	2018 年 7 月 2 日	2021 年 7 月 1 日	是
张汉盈	副总经理	男	1974 年 1 月	本科	2018 年 7 月 17 日	2021 年 7 月 1 日	是
杨佑森	副总经理	男	1966 年 11 月	本科	2018 年 7 月 17 日	2021 年 7 月 1 日	是
赵丽荣	财务负责人	女	1973 年 1 月	本科	2018 年 7 月 17 日	2021 年 7 月 1 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事、监事及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
石春霞	董事长、总经理	11,143,500	0	11,143,500	48.45%	0
王根造	董事	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	0
王一兵	董事	5,353,250	0	5,353,250	23.275%	0
陈继明	董事	1,150,000	0	1,150,000	5.00%	0
合计	-	23,000,000	0	23,000,000	100%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
技术人员	22	22
销售人员	26	25
生产人员	29	27
采购人员	7	7
财务人员	6	6
员工总计	96	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	25	23
专科	35	36
专科以下	31	28
员工总计	96	93

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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
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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求及其他有关法律、法规、规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的三会法人治理结构，以保护全体股东的利益。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。依据相关规定进行充分的信息披露，保障全体股东对公司重大事务的知情权。因此公司现有治理机制能够保证包括中小股东在内的全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	2018 年年度报告及其摘要；2018 年度利润分配预案；续聘 2019 年度财务审计机构；预计 2019 年度日常关联交易；2019 年半年度报告。
监事会	2	2018 年年度报告及其摘要；2018 年度利润分配

		配预案；2019 年半年度报告。
股东大会	1	2018 年年度报告及其摘要；2018 年度利润分配预案；续聘 2019 年度财务审计机构；预计 2019 年度日常关联交易。

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

公司严格按照相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身情况制定了相应的内部管理制度，建立了较为健全的财务核算、财务管理、风险控制等管理制度，在公司实际运行过程中，这些制度的建立能满足公司当前发展的需要。随着公司不断发展，会对制度进行修正完善，以保证公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 3 月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行该制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中喜审字【2020】第 00186 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 3 月 17 日
注册会计师姓名	王英伟、李伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	75000 元

审计报告正文：

审计报告

中喜审字【2020】第 00186 号

河北瑞诺医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北瑞诺医疗器械股份有限公司（以下简称“瑞诺医疗公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞诺医疗公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞诺医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

瑞诺医疗公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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

治理层负责监督瑞诺医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就瑞诺医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王英伟

中国注册会计师：李 伟

中国 北京

2020 年 3 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五-1	16,995,917.63	18,671,216.43
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			
应收账款	五-2	2,962,027.47	2,418,620.23
应收款项融资			
预付款项	五-3	1,394,465.88	810,584.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-4	203,226.92	164,844.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-5	4,685,658.97	5,692,293.01
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	五-6		72,049.14
流动资产合计		26,241,296.87	27,829,607.55
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	五-7	17,192,013.51	16,611,409.49
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-8	3,213,253.79	3,328,691.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-9	604,012.41	1,085,178.47
递延所得税资产	五-10	23,576.27	19,094.37
其他非流动资产	五-11	710,996.00	512,960.00
非流动资产合计		21,743,851.98	21,557,334.32
资产总计		47,985,148.85	49,386,941.87
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			
应付账款	五-12	255,952.52	298,036.26
预收款项	五-13	740,869.79	199,456.58
合同负债			
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	五-14		
应交税费	五-15	506,330.11	657,165.88
其他应付款	五-16	24,500.00	51,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		1,527,652.42	1,206,158.72
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-17	8,498,266.79	8,851,345.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,498,266.79	8,851,345.67
负债合计		10,025,919.21	10,057,504.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-18	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-19	771,949.32	771,949.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-20	4,920,442.85	4,425,799.20
一般风险准备			
未分配利润	五-21	8,498,697.89	11,131,688.96
归属于母公司所有者权益合计		37,191,090.06	39,329,437.48
少数股东权益		768,139.58	
所有者权益合计		37,959,229.64	39,329,437.48
负债和所有者权益总计		47,985,148.85	49,386,941.87

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		16,100,052.98	18,571,720.27
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	十五-1	2,962,027.47	2,418,620.23
应收款项融资			

预付款项		1,304,872.74	810,584.20
其他应收款	十五-2	203,226.92	164,844.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,653,738.57	5,692,293.01
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		-	72,049.14
流动资产合计		25,223,918.68	27,730,111.39
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	十五-3	2,160,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,177,323.41	16,611,409.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,213,253.79	3,328,691.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		604,012.41	1,085,178.47
递延所得税资产		23,576.27	19,094.37
其他非流动资产		-	512,960.00
非流动资产合计		22,178,165.88	21,657,334.32
资产总计		47,402,084.56	49,387,445.71
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		255,952.52	298,036.26
预收款项		740,869.79	199,456.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		506,117.61	657,165.88
其他应付款		24,500.00	51,500.00
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		1,527,439.92	1,206,158.72
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		8,498,266.79	8,851,345.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,498,266.79	8,851,345.67
负债合计		10,025,706.71	10,057,504.39
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		771,949.32	771,949.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,920,442.85	4,425,799.20
一般风险准备			
未分配利润		8,683,985.68	11,132,192.80
所有者权益合计		37,376,377.85	39,329,941.32
负债和所有者权益合计		47,402,084.56	49,387,445.71

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五-22	33,518,674.46	35,471,328.44
其中：营业收入		33,518,674.46	35,471,328.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,105,101.67	28,971,678.02
其中：营业成本	五-22	9,477,370.30	9,508,019.22
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	五-23	134,108.89	144,265.33
销售费用	五-24	9,085,311.35	9,783,627.18
管理费用	五-25	4,730,742.59	4,913,815.37
研发费用	五-26	5,747,978.93	4,720,275.18
财务费用	五-27	-70,410.39	-98,324.26
其中：利息费用			
利息收入		36,733.25	48,276.37
加：其他收益	五-28	564,998.88	1,486,816.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五-29		201.64
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）			
汇兑收益（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）	五-30	-29,879.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-31		-90,794.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,948,692.34	7,895,873.53
加：营业外收入	五-32	2,045.48	2,203.81
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,950,737.82	7,898,077.34
减：所得税费用	五-33	260,945.66	797,922.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,689,792.16	7,100,154.56
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）		4,689,792.16	7,100,154.56
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（净亏损以“-”号填列）		-71,860.42	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,761,652.58	7,100,154.56
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		4,689,792.16	7,100,154.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,761,652.58	7,100,154.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-71,860.42	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.31

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五-4	33,518,674.46	35,471,328.44
减：营业成本	十五-4	9,477,370.30	9,508,019.22
税金及附加		133,746.29	144,240.33
销售费用		9,085,311.35	9,783,627.18
管理费用		4,727,636.59	4,913,255.37
研发费用		5,495,171.81	4,720,275.18
财务费用		-70,779.04	-98,444.74
其中：利息费用			
利息收入		35,957.90	48,246.85
加：其他收益		564,998.88	1,486,816.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（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）		-29,879.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-90,794.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,205,336.71	7,896,377.37
加：营业外收入		2,045.48	2,203.81
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,207,382.19	7,898,581.18
减：所得税费用		260,945.66	797,922.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,946,436.53	7,100,658.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,946,436.53	7,100,658.40
（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		4,946,436.53	7,100,658.40
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：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,657,575.17	34,891,193.17
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		162,135.59	103,230.79
收到其他与经营活动有关的现金	五-34	349,968.89	1,315,679.77
经营活动现金流入小计		35,169,679.65	36,310,103.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,459,734.69	8,208,317.48
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		11,779,903.93	10,950,924.35

支付的各项税费		1,601,172.43	2,512,771.87
支付其他与经营活动有关的现金	五-34	7,065,165.59	7,161,738.52
经营活动现金流出小计		28,905,976.64	28,833,752.22
经营活动产生的现金流量净额		6,263,703.01	7,476,351.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金			201.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	50,201.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,928,834.58	1,747,072.20
投资支付的现金		-	50,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,928,834.58	1,797,072.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,928,834.58	-1,746,870.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		840,000.00	
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		840,000.00	-
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		6,900,000.00	10,350,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		6,900,000.00	10,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,060,000.00	-10,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,832.77	44,281.93
五、现金及现金等价物净增加额		-1,675,298.80	-4,576,237.12
加：期初现金及现金等价物余额		18,671,216.43	23,247,453.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,995,917.63	18,671,216.43

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,657,575.17	34,891,193.17
收到的税费返还		162,135.59	103,230.79
收到其他与经营活动有关的现金		349,193.54	1,315,650.25
经营活动现金流入小计		35,168,904.30	36,310,074.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,134,179.65	8,248,317.48
支付给职工以及为职工支付的现金		11,779,903.93	10,950,924.35
支付的各项税费		1,601,022.33	2,512,746.87
支付其他与经营活动有关的现金		7,013,829.87	7,121,028.52
经营活动现金流出小计		28,528,935.78	28,833,017.22
经营活动产生的现金流量净额		6,639,968.52	7,477,056.99
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,468.58	1,747,072.20
投资支付的现金		2,060,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,261,468.58	1,847,072.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,261,468.58	-1,847,072.20
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		6,900,000.00	10,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,900,000.00	10,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,900,000.00	-10,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,832.77	44,281.93
五、现金及现金等价物净增加额		-2,471,667.29	-4,675,733.28

加：期初现金及现金等价物余额		18,571,720.27	23,247,453.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,100,052.98	18,571,720.27

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	23,000,000.00				771,949.32				4,425,799.20		11,131,688.96		39,329,437.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00	-	-	-	771,949.32				4,425,799.20		11,131,688.96		39,329,437.48
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-								494,643.65		-2,632,991.07	768,139.58	-1,370,207.84
（一）综合收益总额											4,761,652.58	-71,860.42	4,689,792.16
（二）所有者投入和减少资本	-											840,000.00	840,000.00
1. 股东投入的普通股												840,000.00	840,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								494,643.65	-7,394,643.65			-6,900,000.00	
1. 提取盈余公积								494,643.65	-494,643.65				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,900,000.00			-6,900,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	23,000,000.00	-	-	-	771,949.32				4,920,442.85		8,498,697.89	768,139.58	37,959,229.64

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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	23,000,000.00				771,949.32				3,715,733.36		15,091,600.24		42,579,282.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				771,949.32				3,715,733.36		15,091,600.24		42,579,282.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									710,065.84		-3,959,911.28		-3,249,845.44
（一）综合收益总额											7,100,154.56		7,100,154.56
（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									710,065.84		-11,060,065.84		-10,350,000.00
1. 提取盈余公积									710,065.84		-710,065.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,350,000.00		-10,350,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	23,000,000.00				771,949.32				4,425,799.20		11,131,688.96		39,329,437.48

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	23,000,000.00				771,949.32				4,425,799.20		11,132,192.80	39,329,941.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				771,949.32				4,425,799.20		11,132,192.80	39,329,941.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									494,643.65		-2,448,207.12	-1,953,563.47
（一）综合收益总额											4,946,436.53	4,946,436.53
（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									494,643.65		-7,394,643.65	-6,900,000.00
1．提取盈余公积									494,643.65		-494,643.65	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,900,000.00	-6,900,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				771,949.32				4,920,442.85		8,683,985.68	37,376,377.85

项目	2018 年											
	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	23,000,000.00				771,949.32				3,715,733.36		15,091,600.24	42,579,282.92
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				771,949.32				3,715,733.36		15,091,600.24	42,579,282.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									710,065.84		-3,959,407.44	-3,249,341.60
（一）综合收益总额											7,100,658.40	7,100,658.40
（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									710,065.84		-11,060,065.84	-10,350,000.00
1．提取盈余公积									710,065.84		-710,065.84	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,350,000.00	-10,350,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				771,949.32				4,425,799.20		11,132,192.80	39,329,941.32

法定代表人：石春霞

主管会计工作负责人：赵丽荣

会计机构负责人：郭英

河北瑞诺医疗器械股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

河北瑞诺医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 3 月 24 日经石家庄市工商行政管理局核准进行股份改制，由石家庄市瑞诺生物医学材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时公司股本为人民币 1,000 万元。

公司于 2015 年 7 月 9 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意河北瑞诺医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】3689 号），公司股票于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司于 2016 年 4 月 19 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了公司以资本公积及未分配利润转增股本的议案，具体为：以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股，合计送股 8,000,000 股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 5,000,000 元，实施后公司股本增加至 23,000,000 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 2,300 万元。

公司统一社会信用代码：9113010075402915XK。

公司注册资本：人民币 2,300 万元

公司注册地址：石家庄高新区昆仑大街 55 号

公司法定代表人：石春霞

公司经营范围：医疗器械的生产、销售；医药中间体的研发、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；国家限制和禁止的除外。（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）

2018 年 10 月公司与股东石春霞、熊成东、张珂、石家庄丰栢生物科技中心（有限合伙）共同出资设立河北瑞诺美捷医疗器械有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司所占股权比例为 72%。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制。

2、持续经营

本公司对自 2019 年 12 月 31 日起 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和情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述1）或2）的财务担保合同，以及不属于上述1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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

1) 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；

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

验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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。

A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包括银行承兑汇票、代缴职工款项、职工备用金、应收合并范围内公司款项等。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境

是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5）预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面

价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

8、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）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

9、无形资产

（1）无形资产的计价方法

- ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限
软件	3 年	预计使用年限
专利权	6 年	预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

10、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

项目	摊销年限	依据
装修费	3-10 年	预计使用年限

12、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综

合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

本公司经销的医疗器械产品，按合同或协议的要求，在发出且对方收到货物后，开票确认销售收入。

14、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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

16、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 2019 年 4 月 30 日,财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号),与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	2,418,620.23	应收票据	
		应收账款	2,418,620.23
应付票据及应付账款	298,036.26	应付票据	
		应付账款	298,036.26

(3) 2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

(4) 2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调

整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计发生变更。

四、税项

（1）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
	按简易计税方法。	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、5%

（2）税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2018 年 9 月被认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201813000159”，有效期三年。本公司 2019 年享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

2017 年度，本公司的分公司向主管税务机关申请与本公司汇总缴纳企业所得税，并获批准，因此分公司企业所得税优惠同本公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,502.96	1,896.48
银行存款	16,963,414.67	18,669,319.95
其他货币资金		
合计	16,995,917.63	18,671,216.43
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露：

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）	3,094,902.60	154,745.13	5.00
1-2 年	24,300.00	2,430.00	10.00
合计	3,119,202.60	157,175.13	

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,119,202.60	100.00	157,175.13	5.04	2,962,027.47
合计	3,119,202.60	100.00	157,175.13	5.04	2,962,027.47

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,545,916.03	100.00	127,295.80	5.00	2,418,620.23
合计	2,545,916.03	100.00	127,295.80	5.00	2,418,620.23

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,094,902.60	5.00	154,745.13
1-2 年	24,300.00	10.00	2,430.00
合计	3,119,202.60	5.04	157,175.13

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	127,295.80	29,879.33				157,175.13
合计	127,295.80	29,879.33				157,175.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,471,757.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 123,587.88 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,368,365.71	98.13	802,117.30	98.96
1 至 2 年	20,150.17	1.44	8,466.90	1.04
2 至 3 年	5,950.00	0.43		
合计	1,394,465.88	100.00	810,584.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,270,644.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.12%。

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	203,226.92	164,844.54
合计	203,226.92	164,844.54

(1) 其他应收款明细情况：

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	119,076.92
1-2 年	1,650.00
2-3 年	82,500.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合计	203,226.92

2) 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
代垫五险一金	77,288.65	69,174.54
代垫开票税金	19,988.27	
保证金	105,950.00	95,670.00
合计	203,226.92	164,844.54

3) 本期计提的坏账准备金额为 0.00 元

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 167,517.74 元，占其他应收款期末余额合计数的 82.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

5、 存货

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	3,655,975.91		3,655,975.91	4,350,456.40		4,350,456.40
在产品	356,367.99		356,367.99	704,820.26		704,820.26
库存商品	673,315.07		673,315.07	637,016.35		637,016.35
合计	4,685,658.97		4,685,658.97	5,692,293.01		5,692,293.01

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		72,049.14
合计		72,049.14

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	16,344,043.88	2,912,986.33	1,351,883.71	832,978.20	21,441,892.12
（2）本期增加金额		1,554,680.00	157,504.42		1,712,184.42
—购置		1,554,680.00	157,504.42		1,712,184.42
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	16,344,043.88	4,467,666.33	1,509,388.13	832,978.20	23,154,076.54
2. 累计折旧					
（1）期初余额	2,020,632.77	1,213,002.14	138,333.06	458,514.66	4,830,482.63
（2）本期增加金额	560,127.22	382,310.87	75,044.19	114,098.12	1,131,580.40
—计提	560,127.22	382,310.87	75,044.19	114,098.12	1,131,580.40
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	2,580,759.99	1,595,313.01	1,213,377.25	572,612.78	5,962,063.03
3. 减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					

(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,763,283.89	2,872,353.32	296,010.88	260,365.42	17,192,013.51
(2) 期初账面价值	14,323,411.11	1,699,984.19	213,550.65	374,463.54	16,611,409.49

(2) 截至报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、期末持有待售的固定资产等情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产主要为工业园 2 号楼尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业园区 2 号楼	2,919,861.48	正在办理

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	3,550,094.21	200,000.00	49,206.90	3,799,301.11
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,550,094.21	200,000.00	49,206.90	3,799,301.11
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	363,528.84	91,666.58	15,413.70	470,609.12
(2) 本期增加金额	74,863.44	33,333.36	7,241.40	115,438.20
—摊销	74,863.44	33,333.36	7,241.40	115,438.20
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	438,392.28	124,999.94	22,655.10	586,047.32
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,111,701.93	75,000.06	26,551.80	3,213,253.79
(2) 期初账面价值	3,186,565.37	108,333.42	33,793.20	3,328,691.99

(2) 未办妥产权证书的无形资产主要为工业园区 2 号地（2 期）尚未办妥产权证书，
明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业园区 2 号地（2 期）	802,793.64	正在办理

9、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
装修费	1,085,178.47		481,166.06		604,012.41
合计	1,085,178.47		481,166.06		604,012.41

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	157,175.13	23,576.27	127,295.83	19,094.37
合计	157,175.13	23,576.27	127,295.83	19,094.37

(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		
可抵扣亏损	445,689.71	
合计	445,689.71	

(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
2024 年	445,689.71		
合计	445,689.71		

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	710,996.00	512,960.00
合计	710,996.00	512,960.00

12、应付账款**(1) 明细情况**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	146,482.66	246,748.43
1 至 2 年	66,044.44	47,142.53
2-3 年	43,425.42	4,145.30
合计	255,952.52	298,036.26

13、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	740,869.79	188,656.58
1-2 年		10,800.00
合计	740,869.79	199,456.58

14、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
一、短期薪酬		10,977,000.97	10,977,000.97	
二、离职后福利-设定提存计划		682,127.61	682,127.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		11,659,128.58	11,659,128.58	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,162,692.18	10,162,692.18	
2、职工福利费		192,648.95	192,648.95	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		454,345.84	454,345.84	
其中：医疗保险费		392,293.84	392,293.84	
工伤保险费		19,216.89	19,216.89	
生育保险费		42,835.11	42,835.11	
4、住房公积金		138,490.00	138,490.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,824.00	28,824.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		10,977,000.97	10,977,000.97	

(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
1、基本养老保险		657,664.43	657,664.43	
2、失业保险费		24,463.18	24,463.18	
合计		682,127.61	682,127.6	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,952.08	231,739.57
企业所得税	220,979.75	364,425.59
个人所得税	47,945.27	31,724.92
城市维护建设税	14,552.01	15,436.73
教育费附加	10,497.60	11,585.67
印花税	2,403.40	2,253.40
合计	506,330.11	657,165.88

16、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	24,500.00	51,500.00
合计	24,500.00	51,500.00

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,500.00	100.00%	51,500.00	100.00%
1 年以上				
合计	24,500.00	100.00%	51,500.00	100.00%

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	24,500.00	51,500.00
合计	24,500.00	51,500.00

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,851,345.67		353,078.88	8,498,266.79	按受益期分期结转损益形成
合计	8,851,345.67		353,078.88	8,498,266.79	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新兴产业资金	8,851,345.67		353,078.88		8,498,266.79	与资产相关
合计	8,851,345.67		353,078.88		8,498,266.79	

18、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	
石春霞	11,143,500.00						11,143,500.00
王一兵	5,353,250.00						5,353,250.00
王根造	5,353,250.00						5,353,250.00
陈继明	1,150,000.00						1,150,000.00
合 计	23,000,000.00						23,000,000.00

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）	771,949.32			771,949.32
合计	771,949.32			771,949.32

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	4,425,799.20	494,643.65		4,920,442.85
合计	4,425,799.20	494,643.65		4,920,442.85

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,131,688.96	15,091,600.24
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	11,131,688.96	15,091,600.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,761,652.58	7,100,154.56
减：提取法定盈余公积	494,643.65	710,065.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,900,000.00	10,350,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,498,697.89	11,131,688.96

说明：公司于 2019 年 3 月 20 日召开 2019 年度股东大会审议通过 2018 年度权益分派方案：以公司现有总股本 23,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，共计派发现金股利 6,900,000.00 元。

22、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	33,470,426.53	9,438,729.18	35,459,335.00	9,496,912.53
其他业务	48,247.93	38,641.12	11,993.44	11,106.69
合计	33,518,674.46	9,477,370.30	35,471,328.44	9,508,019.22

（2）营业收入、营业成本分类

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
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 2ml	23,332,646.67	6,015,360.87	26,554,539.53	6,539,846.27
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 2.5ml	5,239,931.28	1,271,124.71	2,298,795.10	605,755.67
PLA 聚乳酸防粘连凝胶 3ml	2,053,933.90	503,115.20	4,561,396.90	1,035,875.03
其他	2,892,162.61	1,687,769.52	2,056,596.91	1,326,542.25
合计	33,518,674.46	9,477,370.30	35,471,328.44	9,508,019.22

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海瑞馨医疗器械有限公司	2,585,129.08	7.71
福建亦木城商贸有限公司	1,391,148.12	4.15
广西南宁柳药药业有限公司	1,081,276.91	3.23
陕西华远医药物流配送中心	1,069,661.19	3.19
连云港金禄福医疗科技有限公司	1,007,766.98	3.01
合计	7,134,982.28	21.29

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	4,200.00	4,080.00
城市维护建设税	66,011.29	71,631.49
教育费附加	31,182.20	34,455.66
地方教育费附加	20,788.10	22,970.45
印花税	11,927.30	11,127.73
合计	134,108.89	144,265.33

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,370,371.82	3,863,088.92
服务费	1,554,311.00	2,757,413.20
差旅费	360,155.22	354,619.00
广告费	1,819,159.47	1,694,942.15
运输费	186,249.10	260,947.75
办公费	101,290.68	108,634.63
社保费	221,179.00	200,586.60
房屋租赁费	332,304.00	342,000.00
招待费	17,065.39	88,753.24
会务费	13,923.70	25,986.70
装修费摊销	0.03	32,459.57
物业费	46,656.00	46,656.00
其他	62,645.94	7,539.42
合计	9,085,311.35	9,783,627.18

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,044,354.59	3,212,255.68
办公费	873,706.88	890,525.25
折旧及摊销	291,478.21	310,506.97
交通费用	37,590.80	28,139.06
差旅费	86,741.42	83,753.00
业务招待费	71,220.78	68,448.46
装修费摊销	224,549.36	198,830.63
服务费	41,114.00	11,592.00
租赁费	42,706.00	32,620.00
其他	17,280.55	77,144.32
合计	4,730,742.59	4,913,815.37

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,077,613.98	2,732,370.86
材料及动力费用	651,955.88	536,164.39
折旧费	239,276.23	175,966.31
装修费摊销	91,214.88	267,429.36
无形资产摊销	7,241.40	2,413.70
其他费用	59,384.81	227,823.76
新产品设计费	1,621,291.75	183,106.80
委托研发		595,000.00
合计	5,747,978.93	4,720,275.18

27、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	36,733.25	48,276.37
汇兑损益	-49,775.36	-63,242.26
其他	16,098.22	13,194.37
合计	-70,410.39	-98,324.26

28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新型产业资金摊销	353,078.88	318,316.43	与资产相关
2018 年市级专利资金		1,500.00	
2017 年度石家庄高新区区级科技扶持资金		30,000.00	
2017 年度市级外经贸发展专项资金		21,300.00	
2017 年度石家庄高新区知识产权资助资金		6,000.00	
2018 年中央外经贸发展专项资金		109,700.00	
2018 年度石家庄高新区区级科技计划项目及资金		1,000,000.00	
2018 年度石家庄高新区区级科技补助资金	50,000.00		与收益相关
2019 年市级知识产权（专利）专项资金	2,500.00		与收益相关
2018 年度市级促进外贸稳增长专项资金	126,800.00		与收益相关
2018 年企业上云补贴资金	32,620.00		与收益相关
合计	564,998.88	1,486,816.43	

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益		201.64
合计		201.64

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-29,879.33	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-29,879.33	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-90,794.96
合计		-90,794.96

32、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
其他	2,045.48	2,203.81	2,045.48
合计	2,045.48	2,203.81	2,045.48

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	265,427.56	811,542.02
递延所得税费用	-4,481.90	-13,619.24
合计	260,945.66	797,922.78

(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	4,950,737.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	742,610.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,494.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,284.49
研发费的影响	-523,443.85
所得税费用	260,945.66

34、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,733.25	48,276.37
收到的政府补助	211,920.00	1,168,500.00
收到的往来款	2,000.00	74,280.00
收到的其他	99,315.64	24,623.40
合计	349,968.89	1,315,679.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	5,472,031.86	5,250,467.54
支付往来款	1,434,724.63	1,909,256.45
支付的其他	158,409.10	2,014.53
合计	7,065,165.59	7,161,738.52

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,689,792.16	7,100,154.56
加：资产减值准备	29,879.33	90,794.96
固定资产折旧	1,131,580.40	1,075,389.29
无形资产摊销	115,438.20	115,534.14
长期待摊费用摊销	481,166.06	678,610.69
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）		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,481.90	-13,619.24
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）	1,006,634.04	426,412.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,195,550.63	-1,566,814.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,245.35	-430,110.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,263,703.01	7,476,351.51
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	16,995,917.63	18,671,216.43
减：现金的期初余额	18,671,216.43	23,247,453.55
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	-1,675,298.80	-4,576,237.12

(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	16,995,917.63	18,671,216.43
其中：库存现金	32,502.96	1,896.48
可随时用于支付的银行存款	16,963,414.67	18,669,319.95
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	16,995,917.63	18,671,216.43

六、合并报表范围的变更

2018 年 10 月公司设立控股子公司河北瑞诺美捷医疗器械有限公司，纳入公司本期合并财务报表范围，具体情况如下：

子公司全称	注册资本	持股比例
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	1,000 万	72%

七、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	石家庄	石家庄	医疗器械生产、销售、技术研发；生物技术、医药中间体的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务。	72%		72%	设立投资

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和

程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

（2）市场风险

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

1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无相关利率风险。

2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产。

外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	340,589.46	6.9762	2,376,020.19

3）其他价格风险

除上述风险外，根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

（3）流动性风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人与本公司的关系	持股比例
石春霞	控股股东	48.45%

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
王一兵	股东、董事
王根造	股东、董事
陈继明	股东、董事
张轲	董事、董事会秘书
刘庆林	监事会主席
韩文革	监事
张自夯	监事
张汉盈	副总经理
杨佑森	副总经理
赵丽荣	财务总监
河北金仑医药有限公司	股东的参股公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北金仑医药有限公司	销售商品		148,568.54

2. 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	2,143,800.00	2,051,000.00

(四) 关联方应收应付款项

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
应收账款	河北金仑医药有限公司			74,138.68	3,706.93

十、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司主要报表项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

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）	3,094,902.60	154,745.13	5.00
1-2 年	24,300.00	2,430.00	10.00
合计	3,119,202.60	157,175.13	

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,119,202.60	100.00	157,175.13	5.04	2,962,027.47
合计	3,119,202.60	100.00	157,175.13	5.04	2,962,027.47

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,545,916.03	100.00	127,295.80	5.00	2,418,620.23
合计	2,545,916.03	100.00	127,295.80	5.00	2,418,620.23

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	3,094,902.60	5.00	154,745.13
1-2年	24,300.00	10.00	2,430.00
合计	3,119,202.60	5.04	157,175.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	127,295.80	29,879.33				157,175.13
合计	127,295.80	29,879.33				157,175.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,471,757.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 123,587.88 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	203,226.92	164,844.54
合计	203,226.92	164,844.54

(1) 其他应收款明细情况：

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	119,076.92
1-2 年	1,650.00
2-3 年	82,500.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合计	203,226.92

2) 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
代垫五险一金	77,288.65	69,174.54
代垫开票税金	19,988.27	
保证金	105,950.00	95,670.00
合计	203,226.92	164,844.54

3) 本期计提的坏账准备金额为 0.00 元

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 167,517.74 元，占其他应收款期末余额合计数的 82.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

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	2,160,000.00		2,160,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	2,160,000.00		2,160,000.00	100,000.00		100,000.00

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
河北瑞诺美捷医疗器械有限公司	100,000.00	2,060,000.00		2,160,000.00		
合计	100,000.00	2,060,000.00		2,160,000.00		

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	33,470,426.53	9,438,729.18	35,459,335.00	9,496,912.53
其他业务	48,247.93	38,641.12	11,993.44	11,106.69
合计	33,518,674.46	9,477,370.30	35,471,328.44	9,508,019.22

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	564,998.88	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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期金额	说明
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	2,045.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	85,056.65	
合计	481,987.71	

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	12.83%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	11.53%	0.19	0.19

河北瑞诺医疗器械股份有限公司

二〇二〇 年三月十七日

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
