

证券代码：834732

证券简称：雄汇医疗

主办券商：中泰证券



雄汇医疗

NEEQ : 834732

云南雄汇医疗科技股份有限公司

YunNanXionghui Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，公司进一步提升自主创新能力和研发能力，不断规范内部研发制度及流程，于 11 月通过高新技术企业认证，收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司自通过高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司将持续推进创新，不断加强科技研发能力，提升公司品牌价值及核心竞争力。

目录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目	指	释义
雄汇医疗、股份公司、公司	指	云南雄汇医疗科技股份有限公司
雄汇集团、雄汇控股	指	云南雄汇控股集团有限公司，公司控股股东
《公司章程》	指	《云南雄汇医疗科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
酬信投资	指	公司股东：云南酬信投资合伙企业（有限合伙）
汇卓投资	指	公司股东：云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）
厚鼎投资	指	公司股东：云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙）
医疗专业工程	指	从事专业医疗场所（各类手术室、消毒供应中心、各类重症监护室、生殖中心、产科、制剂配液室、实验室、化验室及其他医疗场所）的新建、改扩建等工程的设计、施工，机电工程、医用气体工程、医用物流工程及其他配套工程的安装、调试、运行、维护等一体化服务
BT	指	BT(building—transfer)模式： 即建设—移交，是政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设、管理。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金，投资人确保在质保期内的工程质量
PPP	指	PPP(Public—Private—Partnership)模式： 指政府与社会资本方之间，为了合作建设城市基础设施项目。或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，政府与社会主体建立起“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系，政府的财政负担减轻，社会主体的投资风险减小，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末、期末、本期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末、上年末	指	2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人蒋逵俊、主管会计工作负责人曹林刚及会计机构负责人（会计主管人员）田应江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对外购置固定资产逾期无法交付的风险	公司于 2013 年购买了奥宸财富中心二期 2,184.39 m ² 的写字楼并拟将其作为公司未来办公地点，但截至本年度报告披露日为止，该房屋仍然无法交付业主方使用，且在未来可预见的 1 年内仍不能交付。
2、关联销售占比较大的风险	报告期内，公司向关联方云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司、开远市雄汇健康产业开发有限公司、弥勒市中医医院提供劳务，对应劳务收入分别为 8,192.22 万元、7,498.75 万元、42.53 万元。关联方收入金额占报告期营业收入金额的比例为 85.79%，关联方销售占比较高，存在一定的风险。
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	云南雄汇医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Xionghui Medical Technology Co.,Ltd.
证券简称	雄汇医疗
证券代码	834732
法定代表人	蒋逵俊
办公地址	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号

二、 联系方式

董事会秘书	徐祥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0871-63306396
传真	0871-65352996
电子邮箱	xh_decoration@ynxhgroup.com
公司网址	www.ynxhjt.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号，650228
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	2005 年 9 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业—50 建筑装饰和其他建筑业—501 建筑装饰业—5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	医院、大健康产业项目“设计-施工-采购”一体化整体解决方案；医疗专业工程“设计-施工-采购”专业建造；医院供应链管理、后期运维服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	57,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	云南雄汇控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：蒋逵俊； 一致行动人：云南雄汇控股集团有限公司、云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）、云南酬信投资合伙企业（有限合伙）、云南厚鼎投

资合伙企业（有限合伙）、云南博康投资有限公司

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	91530100778588562K	否
注册地址	云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号	否
注册资本	57,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雪琴、左智勇
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

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	183,399,502.51	138,373,861.66	32.54%
毛利率%	27.65%	16.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,077,788.39	6,395,920.19	292.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,018,149.13	6,389,180.47	291.57%
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)	12.30%	3.25%	-
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)	12.27%	3.25%	-
基本每股收益	0.44	0.11	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	394,597,266.02	359,883,381.70	9.65%
负债总计	176,103,778.72	158,121,588.93	11.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,493,487.30	201,761,792.77	8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.54	8.19%
资产负债率%(母公司)	44.63%	43.94%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	208.85%	209.91%	-
利息保障倍数	15.43	4.76	-

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	-31,007,673.95	82,466,924.87	-
应收账款周转率	210.03%	305.51%	-
存货周转率	58.64%	36.04%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.65%	-27.21%	-

营业收入增长率%	32.54%	-41.58%	-
净利润增长率%	292.09%	-72.46%	-

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	57,000,000.00	57,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,337.54
理财产品投资收益	124,501.37
公益性扶贫捐赠支出	-50,000.00
非经常性损益合计	70,163.83
所得税影响数	10,524.57
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	59,639.26

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	24,932,566.31			
应收票据				
应收账款		24,932,566.31		
应付票据及应付账款	107,400,826.85			
应付票据		14,385,148.41		
应付账款		93,015,678.44		

注：本公司依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”），财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司是主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供“设计-施工-采购”一体化整体解决方案，为医疗专业工程提供专项“设计-施工-采购”服务及供应链管理、医院后期运维服务的企业。公司凭借自身技术实力和行业经验以及良好的业绩口碑，为医院提供较短投资周期、较高性价比的服务。公司主要通过招投标承接项目，中标后与医院方签订发包合同，根据合同约定提供医院整体解决方案及医疗专业工程深化设计、项目施工、设施设备采购等服务，根据合同约定向客户取得服务收费，获取收入，形成经营利润。

为实现“医疗、大健康产业项目专业一体化建造服务商”的企业战略定位，2015年，公司确定了以“医疗专业工程+医疗项目整体解决方案”为核心的发展思路，主要发展医院、大健康产业项目一体化解决方案及医疗专业工程项目，并逐步完善产业链各个环节，该战略在2019年得到持续贯彻实施。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、调整完善业务模式，提升公司资质，扩大经营范围。

执行情况：2019年，公司持续推进装饰设计乙级资质提升成为甲级资质的相关工作，以及机电安装、智能化、幕墙、钢结构等设计施工资质相关的升级工作。同时，根据国家对未来医院、大健康产业项目建设模式的政策支持，同为公司控股股东控制下的云南博康医院管理集团有限公司正通过PPP模式

积极参与医疗卫生、大健康产业项目，公司通过与其完成股权收购交易，进一步深化战略布局，逐步形成医疗、大健康 PPP 项目“投资+整体解决方案”联合体，逐步实现内部产业协同，进一步提升公司医疗、大健康产业项目投资及整体解决方案业务的核心竞争力。未来公司还将积极争取更多医院、大健康产业项目供应链管理、信息系统建设、设施设备维护等业务机会，从源头上保证业务来源，实现企业多元化发展，形成“以医院、大健康产业项目设计-施工-采购一体化建设为主，以医院、大健康产业项目供应链管理、医疗信息系统建设、设施设备维护为延展”的业务模式。

2、积极寻求并购机会，完善公司产业链。

执行情况：当前仍未有确定的并购事项发生。

3、加大市场开发力度，拓展全国乃至国际市场。

执行情况：目前公司积极推动各项目进程，保持健康稳定的发展，这将对公司未来业绩产生积极的支持作用。此外，公司目前正积极发掘云南省内各地州市县对于医院旧址迁建改造、新院建设的需求，挑选优质项目进行合作，当前已与多个地州县市政府/医院项目建立了联系，并就合作事宜展开商讨，部分项目已经启动了设计专项方案及项目样板制作，并获得了业主方的认可，公司将综合考虑项目风险、投资成本等多方面因素做出最终决策。当前国际业务暂未取得进展。

4、完善治理结构，优化管理机制。

执行情况：为了有效把控项目投资及过程的风险，公司组建了专职企业法律服务部门并外聘了专业法律服务团队以满足公司未来发展需求，参与公司治理结构的完善工作及风险控制。同时，公司以规范化运作为原则，以精细化管理为目标，不断全面提升公司的管理水平。

5、加强人力资源体系建设以及企业文化建设工作。

执行情况：公司在报告期内，通过合理优化薪酬政策、岗位评估，不断深化、优化绩效考核制度、加大教育培训投入等方式，提升职员职业技能和职业发展能力，同时，针对公司既有人才结构进行了进一步优化，保持了合理的人才流动，持续引进优秀员工。

6、站稳创新层，适时启动转板或 IPO 申报工作。

执行情况：报告期内，公司继续保持盈利，并致力于规范化运作、完善法人治理结构，根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法，2019 年 5 月，公司继续荣列创新层。

7、加快知识产权转化效率，争创高新技术企业。

执行情况：2019 年，公司坚持技术创新，不断提升企业的研发、创新能力，在研发过程中，改变施工工艺，提升产品性能，合理利用、推广已有建筑节能智能化系统。同时，进一步完善知识产权体系，于 2019 年 3 月收到国家知识产权局颁发的《发明专利证书》1 项，国家版权局颁发的《计算机软件著作权

作权登记证书》5 项，2019 年 8 月，陆续获得实用新型专利 2 项。同时，在公司领导的支持下，在研发人员的共同努力下，公司被认定为高新技术企业，于 2019 年 11 月，取得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。未来公司将持续推进技术成果转化力度，逐步提升公司核心技术相匹配的专利储备力度，不断提高创新能力与研发能力，维护好高新技术企业称号。

(二) 行业情况

人口与健康问题是我国全面建设小康社会面临的重大挑战，对我国医疗卫生行业发展提出了十分迫切的需求。随着人均 GDP 的增长，人们对健康越来越重视，医疗服务需求的增加，为医院、医疗大健康产业项目投资、建设市场提供了良好的发展空间。加之云南省地处西南地区医疗资源及条件相对落后，尤其县级市及以下区域的医院多为上世纪 70、80 年代建成，难以满足现代民众的医疗、卫生服务需求，医院升级改造、迁址新建等需求较为强烈，各级政府亦将医疗、大健康民生项目放在招商引资首位。西南部其他省份均有类似情况。雄汇医疗是云南省医疗、大健康产业项目提供一体化整体解决方案服务行业中的龙头企业，同时，依托国家及地方对医疗卫生事业的政策支持，使雄汇医疗获得了得天独厚的发展条件和历史机遇，为雄汇医疗拓展西南地区（贵州、广西、海南）及全国市场乃至东南亚奠定了良好的基础。

(三) 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	8,729,273.41	2.21%	59,044,195.63	16.41%	-85.22%
应收票据					
应收账款	147,194,334.52	37.30%	24,932,566.31	6.93%	490.37%
存货	207,815,962.82	52.67%	244,767,580.99	68.01%	-15.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,364,741.61	0.35%	1,246,589.84	0.35%	9.48%
在建工程					
短期借款	31,441,575.90	7.97%	29,042,050.00	8.07%	8.26%
长期借款					
预付账款	3,645,408.01	0.92%	2,482,123.38	0.69%	46.87%
其他应收款	225,389.00	0.06%	265,466.44	0.07%	-15.10%

可供出售金融资产			1,321,400.00	0.37%	-100.00%
无形资产	282,681.85	0.07%	344,902.47	0.10%	-18.04%
长期待摊费用	136,018.21	0.03%	340,045.53	0.09%	-60.00%
递延所得税资产	729,820.66	0.18%	794,744.40	0.22%	-8.17%
其他非流动资产	23,152,235.93	5.87%	23,941,516.69	6.65%	-3.30%
应付票据			14,385,148.41	4.00%	-100.00%
应付账款	112,555,545.91	28.52%	93,015,678.44	25.85%	21.01%
预收账款			766,279.58	0.21%	-100.00%
应付职工薪酬	1,747,682.95	0.44%	1,507,006.35	0.42%	15.97%
应交税费	29,906,892.40	7.58%	19,175,802.39	5.33%	55.96%
其他应付款	362,732.31	0.09%	217,431.43	0.06%	66.83%
递延所得税负债	89,349.25	0.02%	12,192.33	0.00%	632.83%
专项储备	6,626,829.75	1.68%	3,572,923.61	0.99%	85.47%
盈余公积	9,739,451.19	2.47%	7,231,672.35	2.01%	34.68%
未分配利润	69,258,830.68	17.55%	58,088,821.13	16.14%	19.23%
其他流动资产			402,250.02	0.11%	-100.00%
资产总计	394,597,266.02	100.00%	359,883,381.70	100.00%	9.65%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初减少 85.22%，主要原因是报告期内收到的工程款较上年同期减少 23,290.08 万元，但支付的供应商款项与上年同期持平，导致报告期末货币资金大幅减少。

2、应收账款较期初增加 490.37%，主要原因是已完工的开远市人民医院医护型养老大楼、开远市人民医院教学及青工宿舍装修、屏边县中医医院装饰装修项目及弥勒俊港中药饮片药业等项目在报告期内完成结算定案，导致应收账款增加 13,755.24 万元。公司“安宁市妇女儿童保健中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市中医医院异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市疾病预防控制中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”三个项目为工程分包 BT 项目，在本报告期内满足利息费用及投资收益的确认条件，导致应收账款增加 1,232.51 万元。

3、预付账款较期初增加 46.87%，主要原因是公司采购全自动生化分析仪为进口医疗设备，其制作工艺精密性较高、配件生产周期长，海关报关程序复杂，因此需提前定制，报告期内预付医疗设备采购款 125.00 万元。

4、长期待摊费用较期初减少 60.00%，主要原因是根据办公室装修费用待摊周期，报告期末剩余待摊费用较小。

5、应付票据报告期末为 0.00 万元，主要原因是期初应付票据已到期承兑，且报告期内无新增未到期的应付票据。

6、预收账款报告期末为 0.00 万元，主要原因是上期预收的安宁市卫生系统 BT 费用达到确认条件。

7、应交税费较期初增加 55.96%，主要原因是本报告期内部分实现收入的项目，暂未达到增值税纳税义务时间。

8、递延所得税负债较期初增加 632.83%，主要原因是本报告期内购置固定资产导致。

9、其他应付款较期初增加 66.83%，主要原因是报告期末发生的车辆维修费及员工差旅费 15.23 万元未完成公司内部审批流程，因此未进行支付。

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	183,399,502.51	-	138,373,861.66	-	32.54%
营业成本	132,686,924.54	72.35%	115,666,184.57	83.59%	14.72%
毛利率	27.65%	-	16.41%	-	-
销售费用	2,936.00	0.00%			
管理费用	8,967,702.12	4.89%	9,961,693.21	7.20%	-9.98%
研发费用	7,686,370.62	4.19%	5,642,911.71	4.08%	36.21%
财务费用	2,471,412.95	1.35%	2,423,072.91	1.75%	1.99%
信用减值损失	-897,212.78	-0.49%			
资产减值损失	-789,280.76	-0.43%	4,659,094.35	3.37%	
其他收益					
投资收益	124,501.37	0.07%	8,986.30	0.01%	1,285.46%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	29,901,876.45	16.30%	9,250,786.37	6.69%	223.24%
营业外收入					
营业外支出	54,337.54	0.03%			
净利润	25,077,788.39	13.67%	6,395,920.19	4.62%	292.09%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 32.54%，主要原因是：（1）公司“安宁市妇女儿童保健中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市中医医院异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市疾病预防控制中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”三个项目为工程分包 BT 项目，在本报告期内满足利息费用及投资收益的确认条件，导致营业收入增加 1,196.61 万元；（2）公司在建的“开远市凤凰谷养老养生建设项目”及“开远凤凰谷休闲养生家园一期”项目，报告期内正常开展，无较大方案

调整，收入达到预期，导致营业收入较上年同比增加。

2、毛利率由上年同期 16.41% 增加至 27.65%，主要原因是公司已完工的“安宁市妇女儿童保健中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市中医医院异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市疾病预防控制中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程” BT 费用达到确认条件，导致营业收入增加 1,196.61 万元。由于此项目于 2015 年完工交付，项目成本截止该年度已全额归集，故此笔 BT 费用无对应的营业成本，主体消防验收工作在报告期内完成验收，达到 BT 费用的确认条件，从而导致本期毛利率增加。

3、研发费用较上年同期增加 36.21%，主要原因是本期公司持续创新，不断加强科技研发能力，加大研发投入。

4、投资收益较上年同期增加 11.55 万元，主要原因是报告期内购买银行理财产品的期间比上年同期长。

5、营业利润较上年同期增加 223.24%，主要原因是：（1）营业收入较上年同期增加 32.54%，营业利润同比增加。（2）已完工的“安宁市妇女儿童保健中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市中医医院异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市疾病预防控制中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程” 1,196.61 万元 BT 费用在本期达到确认条件，导致毛利率及营业利润同比增加。

6、净利润较上年同期增加 292.09%，主要原因是：（1）公司已完工的安宁市卫生系统装修项目为工程分包 BT 项目，在本报告期内满足利息费用及投资收益的确认条件，导致营业收入大幅增加，净利润同比增加；（2）公司在建的“开远市凤凰谷养老养生建设项目”及“开远凤凰谷休闲养生家园一期”项目，报告期内正常开展，无较大方案调整，收入达到预期，导致营业收入较上年同比增加；（3）报告期内公司通过高新技术企业认证，进一步加强内控管理，优化成本控制，提高生产效率；同时，公司享受高新技术企业税收减免政策，所得税税率降低了 10%，导致净利润增加。

(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	183,399,502.51	138,373,861.66	32.54%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	132,686,924.54	115,666,184.57	14.72%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%	
建筑物装饰装修	179,613,978.15	97.94%	128,557,576.05	92.91%	92.91%
医疗设备销售	3,757,222.47	2.04%	8,266,285.60	5.97%	5.97%
设计收入	28,301.89	0.02%	1,550,000.01	1.12%	1.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	81,922,172.82	44.67%	是
2	开远市雄汇健康产业开发有限公司	74,987,483.98	40.89%	是
3	安宁市中医医院	7,080,689.13	3.86%	否
4	云南城投妇儿医院有限公司	3,361,326.64	1.83%	否
5	云南俊港中药饮片药业有限公司	2,898,150.02	1.58%	否
合计		170,249,822.59	92.83%	-

(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	云南维珞贸易有限公司	9,296,754.10	7.25%	否
2	昆明树兴电线电缆有限公司	8,351,321.54	6.51%	否
3	红河诚阅劳务有限公司	7,978,875.42	6.22%	否
4	云南祥方建筑劳务分包有限公司	6,777,841.62	5.29%	否
5	开远市高强商品混凝土有限公司	6,405,094.62	4.99%	否
合计		38,809,887.30	30.26%	-

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	-31,007,673.95	82,466,924.87	-
投资活动产生的现金流量净额	-545,932.15	-1,420,172.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	-11,568,741.91	-33,506,035.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,347.46 万元，主要原因是：（1）本年收到的工程款较上年同期减少 23,290.08 万元。（2）报告期未发生关联方财务资助收付，收到其他与经营活动

有关的现金减少 4,940.39 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 15,915.08 万元。

报告期内，公司实现净利润 2,507.78 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异的原因为：（1）存货、经营性应收项目和经营性应付项目变动合计-6,114.80 万元，影响了经营活动产生的现金流量；（2）非付现成本 250.07 万元，此部分包括信用减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用，减少了报告期净利润，但不影响经营活动产生的现金流量；（3）报告期内发生的财务费用利息支出为 254.00 万元，减少了净利润但不影响经营活动产生的现金流量。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出减少 87.42 万元，主要原因是：（1）报告期内购买银行理财产品的期限较上年同期购买期限长，导致收到的其他与投资活动产生的现金增加 11.55 万元。（2）报告期内购置固定资产较上年同期增加 56.27 万元，同时上期收购云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司股权导致投资支付的现金较上年同期减少 132.14 万元，因此报告期内投资活动现金净流出较上年同期减少 87.42 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出减少 2,193.73 万元，主要原因是本报告期取得的银行短期借款较上年增加 1,500.00 万元、偿还的银行短期借款较上年减少 1,839.37 万元，报告期内进行利润分配 1,140.00 万元。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司参股一家公司，为云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司。

基本情况：

公司名称：云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司

注册资本：13214 万元

住所：云南省红河哈尼族彝族自治州开远市南洞路热带植物观赏园

法定代表人：蒋逵俊

经营范围：健康产业项目开发管理；养老、养生、休闲产业运营；健康信息咨询服务；护理机构服务；精神康复服务；老年人、残疾人养护服务；经济信息咨询服务；房地产开发与经营；物业服务；企业营销策划；餐饮服务；停车场服务；住宿业；烟、酒、日用百货、预包装食品销售。

成立日期：2017 年 4 月 26 日

股权结构：

开远市雄汇健康产业开发有限公司出资 9117.66 万元，持股比例：69%；

开远市盛远博康投资管理有限公司出资 3964.2 万元，持股比例 30%；

云南雄汇医疗科技股份有限公司出资 132.14 万元，持股比例：1%。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,686,370.62	5,642,911.71
研发支出占营业收入的比例	4.19%	4.08%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	19	33
研发人员总计	20	35
研发人员占员工总量的比例	18.69%	40.70%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	12
公司拥有的发明专利数量	1	0

4. 研发项目情况：

报告期内，公司已获得《发明专利证书》1 项，《计算机软件著作权登记证书》5 项，《实用新型专利证书》2 项。

公司 2019 年研发项目情况：

1、非透光外围护结构完整性研究

公司科研人员针对外墙涂料饰面的基层为水泥砂浆抹灰层,在外墙砂浆凝结过程中会产生干缩和温差收缩,如果外墙抹灰施工不当,则易造成空鼓,开裂进行研究,得到一种减少涂料外墙开裂的建筑结构,通过改善传统的施工工艺,改善外墙开裂、渗水质量通病的发生,同时提高外墙装饰的美观度。

2、提升给排水系统运行效率的研发

针对卫生间漏水、恶臭及装饰层泛酸碱等一系列问题,提高生活空间的舒适度,空气环境质量,公司研发人员研究得到一种建筑防臭隐形排水装置,通过工艺改进,避免装置产生积水,也避免造成装置的漏水、恶臭以及一系列的问题,提高了生活空间的舒适度,保证空气环境质量较佳。

3、环保型混凝土固化处理技术研究

通过对施工工艺及混凝土固化剂的改进，解决因水、酸、油、汁、污、碱及其混合物所引发的混凝土损伤，及 VOC（活泼的一类挥发性有机物，即会产生危害的一类挥发性有机物 VOC 即挥发性有机化合物对人体健康的巨大影响。研发得到混凝土固化剂，可提高混凝土的固化性能和耐久性，有效改善混凝土施工工艺。

4、大型混凝土构件热量回收利用技术研究

大体积混凝土裂缝中温度裂缝是一种主要的存在形式，为了能够对温度裂缝进行有效的控制，通过认真的分析和研究施工过程中大体积混凝土的水化热现象，研发小组研究得到一种混凝土构件热量回收装置，可较好的进行持续降温处理，较好的将混凝土产生水化热进行导出热量，避免混凝土内部会由于模板以及地基的约束而形成较大的温度应力，防止混凝土受温度影响在表面产生裂缝。

5、建筑节能智能化系统适用性运行研发

公司研发中心于之前开发的一种新型建筑节能智能化系统（ZL201610701181.X），能实现对供暖、通风、输送、空调、照明及电器等进行优化和控管，但在医疗建筑实际应用该系统时，医院手术室、ICU、NICU、产房等暖通系统高耗电的问题依然存在。研发项目组进一步调整医疗建筑特殊科室的暖通系统，以改善机房对暖通系统的管理能力，该系统已申请软著登记；同时，基于公司拥有的新型建筑节能智能化系统，研发得到“建筑节能空调智能调节系统”，实现建筑节能减排 30% 的目标。

6、钢结构建筑保温隔热外墙技术研发

公司研发中心通过分析保温材料和保温体系在工程运用,研发保温、装饰一体化的温体系,大幅度降低施工的复杂程度,加快施工进度,减少由于施工问题质量通病,达到保温效果;通过玻璃纤隔断减少热量传递;通过外墙维护墙体（硅酸钙板）结构的材料实现隔热。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[建造合同收入确认]	
2019 年度，雄汇医疗营业收入为人民币 18,339.95 万元，其中建造合同收入约占总收入的	1.对于建造合同收入，我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设

97.94%。由于建造合同收入确认涉及重大会计估计和判断。雄汇医疗采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。计算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。

请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入和附注六（二十五）、营业收入、营业成本。

计，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。

2.我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验有能力；将各项目预估总成本纵向对比分析波动是否符合实际情况，评估预估成本的合理性。

3.获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，获取并检查经客户盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入计算的准确性。

4.针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料出库单、工程任务书等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料出库单、工程任务书等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	期初应收票据列示金额 0.00 元， 应收账款列示金额 24,932,566.31 元

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	期初应付票据列示金额 14,385,148.41 元， 应付账款列示金额 93,015,678.44 元
其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。	期初短期借款列示金额 29,042,050.00 元， 其他应付款列示金额 217,431.43 元，其中应付利息列示金额 0.00 元

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
适用财政部颁布了修订的《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 37 号——金融工具列报》	期初其他非流动金融资产增加 1,321,400.00 元, 期初可供出售金融资产减少 1,321,400.00 元

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该会计政策变更暂未对公司财务报表产生影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该会计政策变更暂未对公司财务报表产生影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2019 年，公司切实履行企业社会责任，通过认真学习全国扶贫开发工作会议精神，贯彻落实《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（即“十三五”规划，2015—2020 年）、《中医药健康服务发展规划》（2016—2030 年）、《健康中国 2030 规划》等文件的要求，坚持创新、合作、发展共赢的企业理念，以提升当地医疗服务水平、促进当地健康产业发展为目的，积极在云南开远、弥勒开展医院医疗项目的投资建设，并在项目实施过程中，优先使用当地的劳动力并采购当地原材料，助推当地经济发展，创造了较好的经济和社会效益。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在发展过程中，积极履行社会责任，在创造经济价值的同时，重视维护与股东、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，公司积极推进与社会的和谐发展，履行了如下社会责任：

1、投资者利益保护责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露；积极与各股东建立良好的沟通渠道，同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会运作规范，提升公司治理水平，提高公司资产质量。

2、员工权益保护责任

公司视员工为企业生存和发展的宝贵资源，始终坚持以人为本，重视人才培养，切实维护员工的各项合法利益。公司认真遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。在长期发展过程中，公司建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核体系和晋升体系，以实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。同时，公司建立了培训制度和培训体系，根据制度有针对性的为员工展开培训。

3、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护，积极完善各项安全制度，建立安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度。公司每月组织项目巡检，下至各项目进行安全生产宣贯，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任。报告期内，公司安全生产责任落

实到位，未有安全事故发生。

4、科技研发与绿色设计

公司坚持技术创新，不断提升企业的研发、创新能力，从医院装饰装修、医疗专业工程、特殊医疗用途等多个核心业务中实现突破，推进建筑智能化节能技术，得到一套行之有效的建筑节能智能化系统，进行合理利用、推广，积极落实建筑节能，通过研究得到多种成本低、经久耐用的新型节能建筑型材。针对医疗建筑，公司科研人员集中市场上常见的建筑材料进行分析研究，咨询材料领域及工程领域专家，经过反复论证，形成一系列抗菌建筑材料。对施工工艺进行改进，实现建筑节能减排的目标。

三、持续经营评价

报告期内，公司收入及利润较上年同期有所上升，主要原因为：1、公司“安宁市妇女儿童保健中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市中医医院异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”、“安宁市疾病预防控制中心异地新建工程装饰装修设计施工一体化工程”三个项目为工程分包 BT 项目，在本报告期内满足利息费用及投资收益的确认条件；2、公司在建的“开远市凤凰谷养老养生建设项目”及“开远凤凰谷休闲养生家园一期”项目，报告期内正常开展，无较大方案调整，收入达到预期；3、公司通过高新技术企业认证，进一步加强内控管理，优化成本控制，提高生产效率；同时，公司享受高新技术企业税收减免政策，所得税税率降低 10%。

公司业务发展预期良好，不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。公司拥有稳定高效的经营管理及技术团队，此外，通过合理配置公司资源，不断加大技术投入，根据市场需求和国家政策，大力推广各类新材料、新技术的应用，做到与时俱进，使得项目质量及技术水平得到进一步提升，市场竞争力不断增强。公司亦通过多年来各地项目的实施，赢得了较好的行业口碑及品牌知名度，对于潜在客户的业务吸引力进一步增强。

综上，公司 2019 年度发展依然符合市场趋势，同时，公司注重自主研发、技术创新和知识产权的保护，形成良好的创新机制，进一步完善知识产权体系，通过高新技术企业认证，不断优化公司管理制度及流程，公司技术、品牌、竞争力及市场地位得到进一步强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（即“十三五”规划，2015—2020 年）《中医药健康服务发展规

划》（2016—2030 年）、《健康中国 2030 规划》等纲领性文件的连续提出表达出国家对于医疗民生板块的关注。在《全国医疗卫生服务体系规划纲要》（2015—2020 年）中，国家明确表示将加大对于医疗基础服务设施的投资力度，力争到 2020 年实现我国每千人口床位数达到 6 张的发展目标。同时，力争将云南省中医医院建设成为辐射南亚东南亚国家的区域中医医疗和健康服务中心，全省合理布局 4-5 所区域中医医疗中心。到 2020 年，每个州、市设置 1 所州市办中医类医院且 80% 以上达到三级中医医院标准，每个县、市、区设置 1 所县办中医类医院且 80% 以上达到二级甲等中医医院标准。并根据不同区域、类型、层级的医疗卫生资源的数量和布局，明确了各级各类公立医疗机构的建设数量和规模，且各级政府及医疗机构对于医院的建设要求及精细化程度不断提高，行业未来市场空间巨大。

（二） 公司发展战略

公司以“深耕医疗产业，服务万众健康”为企业使命，秉承“以人为本、精益求精、诚信经营、回报社会”企业经营理念，一直以来都以为医院及患者提供良好的就医及办公环境为目标。2020 年，公司将以全面提升企业的技术创新、设计研发及业务开拓能力为基础，并充分利用资本市场，积极整合上下游资源，推动并购优质标的，进一步完善公司的产品体系和产业链条，积极在医院运营维护、后勤管理、供应链管理等方面与客户开展业务合作，将公司在现有业务基础上打造成为涵盖医院规划设计、施工、医院装饰、医疗专业工程、医疗供应链管理等环节的全国性大型专业医疗项目建造服务商，进一步提升企业品牌价值。

（三） 经营计划或目标

1、调整完善业务模式，提升公司资质，扩大经营范围。

雄汇医疗在参与 PPP 项目建设的基础上，借助集团产业优势，未来将陆续获得更多的医院一体化解决方案及供应链管理、信息系统建设、设施设备维护等业务机会，以联合投标等形式参与 PPP 项目，从源头上保证业务来源，实现企业多元化发展，形成“以医院设计-施工-采购一体化建设为主，以医院供应链管理、医疗信息系统建设、设施设备维护为延展”的业务模式。

2、积极寻求并购机会，完善公司产业链。

2020 年，公司将继续围绕产业链的各个环节寻求兼并重组、强强联合的发展机会，针对医院相关配套核心产业的公司，通过甄选优质并购标的（涵盖各类医药、医疗设备及器械、医疗信息系统等企业），充分拓展参与医院内部制剂、中西医药品及医疗耗材供应、医院信息化建设的业务机会，不断提高企业规模效益以及竞争实力，完善公司产业链条，并通过积极参与上市公司的合作谈判，实现公司外延式增

长。

3、加大云南市场开发力度，积极拓展西南市场。

公司目前正积极发掘云南省内各地州市对于医院旧址迁建改造、新院建设的需求，挑选优质项目进行合作，当前已与多个地州市政府/医院项目建立了联系，并就合作事宜展开商讨，部分项目设计专项方案及项目样板制作已获得了业主方的认可，公司将结合项目风险、投资成本等多方面因素进行综合考虑后作出最终决策。公司同时也在与部分医药生产制造企业及养老项目洽谈合作，进一步拓展以医院为核心的全产业链业务。

4、完善治理结构，优化管理机制。

随着公司业务不断发展及并购计划的实施，公司将持续按照创新层及 IPO 标准进行内控制度及体系建设，并视情况设置与公司未来发展战略相匹配的子公司管理模式及跨区域管理模式，对未来通过并购合作而设立的子公司将严格按统一标准管理，积极推动建设子公司管理控制体系，以确保企业能够持续规范的发展。

5、加强人力资源体系建设以及企业文化建设工作。

在保持 2019 年人力资源体系及改进计划的基础上，进一步加大对于医药生产制造、医疗专业工程、医院信息化建设等方面的人才储备，并加强企业文化建设工作，并将企业文化作为对外展开并购时重要的参考条件之一，最终实现文化育人的目标。

6、站稳创新层，适时入选精选层，启动转板上市工作。

公司将充分利用资本市场的资源与渠道，适时引进战略合作伙伴形成产业战略联盟，完成各类收并购及对外投资计划，进一步拓展市场份额。未来公司将持续优化盈利能力，不断完善公司治理结构，站稳创新层，并根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会云南监管局和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，适时申请股票向不特定合格投资者公开发行并入选精选层，以推动转板上市工作，积极实现产业资本和金融资本的有机融合。

7、加快知识产权转化效率，维护高新技术企业称号。

2020 年公司将进一步加大研发投入，坚持自主研发及技术创新，进一步增强核心技术及匹配的知识产权储备力度，不断提升企业的创新能力，形成良好的创新机制，进一步完善知识产权体系，优化管理制度、流程，同时，加强公司研发部门管理，及时对接科技部门，了解相关工作动态，积极推进高新技术企业维护工作，始终保持自身在行业中的核心竞争优势。

(四) 不确定性因素

实现公司长期发展战略和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家政策稳定、医疗市场无重大突变等；同时，公司内部的管理水平必须不断提高以适应公司发展的需求，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实非常到位。这些内外部因素对公司实现长期发展战略和短期经营计划的实现带来了不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 对外购置固定资产逾期无法交付的风险

公司于 2013 年购买了奥宸财富中心二期 2,184.39 m² 的写字楼并拟将其作为公司未来办公地点，但截至本报告披露为止，该房屋仍然无法交付业主方使用，且在未来可预见的 1 年时间仍无仍无法可能交付。

主要对策：公司目前正持续关注开发商公司运营情况及其他项目进展并及时跟进项目情况，同时，督促开发商积极推进复工事宜；在此基础上，已通过公司合作的法律顾问单位提起诉讼程序并已取得判决书，来维护公司合法权益，法院判决书支持公司关于逾期交房索赔共计 3,391,290.68 元的违约金；目前，该案件法院已做出判决，但因被执行人无可供执行的财产，终结本次执行程序，如发行被执行人确有可供执行的财产，可向法院重新申请执行，公司将积极追索该项判决的逾期交房违约金并要求明确交房时间。

(2) 关联销售占比较大的风险

报告期内，公司向关联方云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司、开远市雄汇健康产业开发有限公司、弥勒市中医医院提供劳务，对应劳务收入分别为 8,192.22 万元、7,498.75 万元、42.53 万元。关联方收入金额占报告期营业收入金额的比例为 85.79%，关联方销售占比较高，存在一定的风险。

主要对策：公司与上述关联方交易完全遵循市场规则，以市场公允价格为依据，遵循公平、公正、公开的原则，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，不会对公司股东利益产生不利影响，且上述关联交易公司均已履行了董事会、股东大会等必要审批程序并及时进行了披露。公司将加大对外部项目的开发力度，积极对接外部资源，扩展业务板块，逐步降低相关关联交易占比，同时在保证公司正常经营下，公司将积极完善内控管理流程，持续完善关联交易制度，及时履行信息披露义务，切实保障公司股东权利。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	150,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,050,000.00	425,331.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	向关联方销售商品、提供服务	450,000,000.00	81,922,172.82	已事前及时履行	2017年8月16日
蒋逵俊、童晓娜、云南雄汇控股集团有限公司	关联方为公司银行借款提供担保	30,000,000.00	12,412,844.76	已事前及时履行	2018年9月5日
开远市雄汇健康产业开发有限公司	向关联方销售商品、提供服务	137,000,000.00	74,987,483.98	已事前及时履行	2018年12月11日
蒋逵俊、童晓娜、郑志萍、周剑、蒋逵欢、云南雄汇控股集团有限公司、云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司、云南雄汇投资有限公司、云南博康医院管理集团有限公司、云南博康投资有限公司	关联方为公司向银行借款提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月17日
蒋逵俊、童晓娜、朱兰仙	关联方为公司银行借款提供担保	25,000,000.00	25,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月16日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向关联方云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司销售商品、提供服务，是双方业务开展的正常所需。交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，具有合理性和必要性。

2、公司实际控制人及公司控股股东等关联方为公司向银行借款提供担保，未收取任何费用，是对公司的支持，公司独立性没有因关联交易受到影响。

3、公司与关联方开远市雄汇健康产业开发有限公司签订施工合同，是公司进一步扩大生产规模，提高产能，更好的开拓市场的必要措施。对公司的正常经营和发展具有积极作用，保证公司持续稳定经营，促进公司发展，对公司业绩的增长具有重要意义。

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争	本人/本机构承	正在履行中

或控股股东				承诺	诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。保证本人/本机构关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	
董监高	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2015年11月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015年11月2日	/	挂牌	关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2015年11月2日	/	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
公司	2015年11月2日	/	挂牌	采购业务承诺	承诺在今后的日常生产经营中将避免或减少向自然人采购的业务发生。	正在履行中
公司	2015年11月2日	/	挂牌	劳务分包承诺	公司将规范并加强项目分包管理制度，加强对分包企业资质的审查，严格按照《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业	正在履行中

					企业 资质管理 规定》等相关法律、法规及规范性文件有关规定将专业工程或劳务作业依法分包给 具有 相应资质的专业承包企业或劳务分包企业，避免或减少此类业务的发生。	
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日	/	挂牌	劳务分包 承诺	若公司因劳务分包行为不符合《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定导致公司受到处罚或赔偿损失，实际控制人愿意承担相应的经济损失，避免给公司造成经济负担。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已分别出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司持有 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员共同出具了《规范关联交易承诺函》，报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司承诺在今后的日常生产经营中将避免或减少向自然人采购的业务发生。报告期内公司严格履行了上述承诺。

4、由于建筑装饰行业的经营特点，以及云南地区具有相应资质的劳务分包公司较少，公司将部分劳务作业分包给不具有相应资质的劳务分包企业，但报告期内未发生过任何安全事故，未收到项目发包方对工程质量的异议，亦未受到相关行政主管部门的处罚。公司承诺：“公司将规范并加强项目分包管理

制度，加强对分包企业资质的审查，严格按照《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定将专业工程或劳务作业依法分包给具有相应资质的专业承包企业或劳务分包企业，避免或减少此类业务的发生”。同时，公司实际控制人蒋逵俊出具承诺：“若公司因劳务分包行为不符合《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定导致公司受到处罚或赔偿损失，实际控制人愿意承担相应的经济损失，避免给公司造成经济负担”。报告期内公司未发生因上述现象导致的处罚或赔偿损失。

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	47,812,500	83.88%	0	47,812,500	83.88%
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	54.39%	0	31,000,000	54.39%
	董事、监事、高管	62,500	0.11%	0	62,500	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,187,500	16.12%	0	9,187,500	16.12%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	15.79%	0	9,000,000	15.79%
	董事、监事、高管	187,500	0.33%	0	187,500	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,000,000	-	0	57,000,000	-
普通股股东人数		30				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南雄汇控股集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	49.12%	0	28,000,000
2	蒋逵俊	12,000,000	0	12,000,000	21.05%	9,000,000	3,000,000
3	云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）	5,270,000	0	5,270,000	9.25%	0	5,270,000
4	云南酬信投资合伙企业（有限合伙）	3,080,000	0	3,080,000	5.40%	0	3,080,000
5	云南博康投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	4.21%	0	2,400,000
6	云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙）	1,551,000	0	1,551,000	2.72%	0	1,551,000

7	郭辉	458,000	486,000	944,000	1.66%	0	944,000
8	王明金	850,000	13,000	863,000	1.51%	0	863,000
9	云南新农都物流有限责任公司	500,000	0	500,000	0.88%	0	500,000
10	中泰证券股份有限公司	499,000	-14,000	485,000	0.85%	0	485,000
合计		54,608,000	485,000	55,093,000	96.65%	9,000,000	46,093,000

前十名股东间相互关系说明：

蒋逵俊持有雄汇控股 90.00% 股份，为雄汇控股实际控制人；雄汇控股为汇卓投资、酬信投资、厚鼎投资的执行事务合伙人；雄汇控股持有博康投资 60.00% 股份。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为云南雄汇控股集团有限公司，直接持有公司 49.12% 的股份，成立于 2013 年 12 月 18 日，法定代表人为蒋逵俊，注册资本为 5,000 万元，统一社会信用代码为：915300000863686499。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为蒋逵俊，蒋逵俊直接持有公司 21.05% 的股份，通过雄汇控股控制公司 49.12% 的股份，目前担任公司法定代表人、董事长，实际控制公司的经营管理。

蒋逵俊，男，汉族，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南农业大学建筑经济管理专业，本科学历，高级工程师。1997 年 7 月至 2005 年 9 月，就职于云南省第三建筑工程公司，任项目经理；2005 年 9 月至 2015 年 7 月，就职于云南雄汇装饰工程有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 8 月至 2018 年 7 月，就职于云南雄汇医疗科技股份有限公司，任董事长、总经理，2018 年 7 月至今，就职于云南雄汇医疗科技股份有限公司，任董事长；2010 年 4 月至今，就职于云南雄汇投资有限公司，任董事长；2012 年 3 月至今，就职于云南博康投资有限公司，任监事；2013 年 12 月至 2018 年 7 月，就职于云南雄汇控股集团有限公司，任公司执行董事，2018 年 7 月至今，就职于云南雄汇控股

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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	恒丰银行昆明分行	银行	30,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月28日	5.66%
2	短期借款	云南红塔银行昆明分行	银行	20,000,000.00	2019年1月31日	2020年1月31日	6.252%
3	短期借款	昆明市农村信用合作社联合社	银行	25,000,000.00	2019年6月19日	2021年6月19日	5.88%
合计	-	-	-	75,000,000.00	-	-	-

注：1、恒丰银行昆明分行报告期内实际使用额度为 1,241.28 万元，为银行承兑汇票，已在报告期全额到期承兑。2、红塔银行昆明分行报告期内实际使用额度为 2,000.00 万元，已在报告期内归还 1,360.63 万元，剩余 639.37 万元未到归还时间。

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 1 月 15 日	2.000000		
合计	2.000000		

注：公司2018年第三季度权益分派方案为：以公司现有总股本57,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.000000元人民币现金。

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
蒋逵俊	董事长	男	1977 年 12 月	本科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
郑志萍	董事	女	1977 年 1 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
郑志萍	副总经理	女	1977 年 1 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
计艳萍	董事	女	1972 年 9 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
蒋逵欢	董事	男	1980 年 12 月	硕士	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
蒋逵欢	总经理	男	1980 年 12 月	硕士	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
阿天华	董事	男	1977 年 10 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	否
李文鼎	副总经理	男	1976 年 5 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
阮丽	副总经理	女	1988 年 4 月	专科	2018 年 10 月 26 日	2021 年 8 月 5 日	是
曹林刚	财务负责人	男	1982 年 1 月	本科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
徐祥	董事会秘书	男	1988 年 9 月	本科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
徐步钻	监事会主席	男	1984 年 2 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
叶绍祥	职工代表监事	男	1978 年 2 月	专科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
田应江	监事	男	1992 年 10 月	本科	2018 年 8 月 6 日	2021 年 8 月 5 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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:

公司董事长蒋逵俊与董事蒋逵欢为兄弟关系，同时蒋逵俊为公司控股股东雄汇控股的实际控制人，计艳萍为雄汇控股监事，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
蒋逵俊	董事长	12,000,000.00	0	12,000,000.00	21.05%	0
郑志萍	董事兼副总经理	250,000.00	0	250,000.00	0.44%	0
计艳萍	董事	0	0	0	0%	0

蒋逵欢	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
阿天华	董事	0	0	0	0%	0
李文鼎	副总经理	0	0	0	0%	0
阮丽	副总经理	0	0	0	0%	0
曹林刚	财务负责人	0	0	0	0%	0
徐祥	董事会秘书	0	0	0	0%	0
徐步钻	监事会主席	0	0	0	0%	0
叶绍祥	职工代表监事	0	0	0	0%	0
田应江	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,250,000.00	0	12,250,000.00	21.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
财务人员	6	5
生产人员	56	32
技术人员	29	33
员工总计	107	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	31	22
专科	50	41
专科以下	20	18
员工总计	107	86

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、人员变动、人才引进及招聘情况

2019 年期初员工人数为 107 人，期末人数为 86 人，解除劳动合同人员 31 人，新增 10 人，新增 10 人为通过社会招聘引进岗位空缺增补人员，我公司各岗位人员较为稳定，并保持合理的人才流动。中层骨干人员较为稳定，是公司发展的中坚力量。

2、培训

1) 公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一，培训工作由行政人力资源中心人力部门负责组织，每年初都进行全员集中式培训，培训围绕着管理、建筑工艺、法律法规等方面开展；

2) 全年已组织开展员工培训，围绕着安全生产教育、企业文化、团队管理、新员工入职培训、员工心态、职业生涯规划、专业技术职称及上岗证书持续教育培训等专业知识技能的培训，重点组织工程人员及管理人员参加工程施工管理、安全文明施工、质检、法律风险防范等方面的培训学习；

3) 公司积极组织专业技术职务任职资格的评审，2019 年度评审通过高级职称 2 人，中级职称 2 人，初级职称 3 人。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

5、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

1、我国医院建设市场发展概况

(1) 我国医院卫生资源现状

根据国家卫健委统计信息中心发布的信息，截至 2019 年 11 月底，医院 3.4 万个，与 2018 年 11 月底比较，公立医院减少 181 个，民营医院增加 1677 个，其中有 1.6 万余家建于 2000 年及其以前，有 1 万家医院建于 1980 年及其以前。因此，老旧医院存量基数大，对改建、扩建、新建的需求较大。

①医疗资源总量供给不足，结构不平衡

2019 年 1-11 月，全国医疗卫生机构总诊疗人次达 77.5 亿，同比提高 2.8%。医院 34.0 亿人次，同比提高 5.4%，其中：公立医院 28.9 亿人次，同比提高 4.8%；民营医院 5.2 亿人次，同比提高 9.0%。大城市、大医院城市占有卫生资源总量的 80%，医疗资源且过分集中在大城市、大医院，老百姓看病都集中在大医院，医疗资源总量供给不足，结构不平衡。

②老旧医院的规划设计不科学

我国约 82.78% 的医院建于上世纪，超过半数以上的医院建于上世纪 80 年代以前，由于早期建设的观念所限，缺少总体规划与发展构想，医院建设一直处于见缝插针的状态，在长远发展运营过程中，不断地暴露出如规划设计不合理、建筑陈旧、功能匮乏、环境杂乱、用地紧张、建筑密度高等诸多实际性问题，严重制约了医疗服务的品质和医院的工作效率。

(2) 新建、改建、扩建是医院发展的必然趋势

预计国内 80% 的医院存在改扩建需求，其中 20% 需要新建，我国医院势必将通过新建、改建、扩建的方式，增加医疗卫生资源的供应，缓解医疗卫生资源供给低于医疗服务需求之间的矛盾。

2、我国养老大健康产业市场发展概述

(1) 我国养老大健康产业资源现状

根据《新时代中国老龄产业发展的形势预判与走向前瞻（上）》，目前，中国老年人口平均预期余寿已经达到 20 年以上，预计到 2050 年将超过 26 年，老年期的不断延长超过就业准备期已成定局。这说明，在 10 亿老年人口中，越来越多的人将活到 80 岁以上，90 岁以上的老年人口将大幅增长，百岁老人也将随处可见。随着长寿老年人口的大规模增长，中国将迎来世界上规模最大的长寿红利浪潮。据测算，中国老龄产业产值将在 2050 年突破 100 万亿元，占届时 GDP 的三分之一以上，居全球之冠，是未来待开发的新经济，也是未来中国乃至世界经济持续发展的稳定驱动力之一。中国养老服务需求的满足

率仅为 16%，有近 84%的老年需求暂时还没有得到满足，养老产业尚处于“沉睡状态”。

①中国养老产业尚处于起步阶段

我国的养老产业才刚起步，发展还处在初级阶段。以养老床位测算，按照国际通行的 5%老年人需要进入机构养老标准，我国至少需要 1000 多万张床位，而现在只有约 550 万张，缺口达 450 多万张。

②养老给付能力不足

根据民政部公布的《2018 年民政事业发展统计公报》，截至 2018 年底，全国 60 岁及以上老年人口 24949 万人，占总人口的 17.9%，每千名老年人拥有养老床位 29.1 张，仅为国际标准规定的一半左右，存在较大差距。同时，与老年市场的巨大潜在需求相比，国内养老市场的供给能力并未能与之相配。我国属于未富先老的国家，目前养老产业尚处于起步阶段，根据国务院《关于加快发展养老服务业的若干意见》，到 2020 年每千名老人的养老床位数将增至 35-45 张。

(2) 我国养老大健康产业市场前景

2016 年 10 月，中共中央、国务院正式发布了《“健康中国”2030 规划纲要》，其中“医养结合”被放在重要位置来阐释。“医养结合”的提出，标志着我国养老服务进入实战阶段。2017 年 11 月，国家卫生计生委办公厅制定并印发《“十三五”健康老龄化规划重点任务分工》，分工方案要求实施建设医养结合示范工程、开展智慧健康养老示范项目和老年心理健康与心理关怀服务项目等重点工程。2019 年 11 月，中共中央、国务院印发了《国家积极应对人口老龄化中长期规划》，从 5 个方面部署了应对人口老龄化的具体工作任务，其中提出：打造高质量的为老服务和产品供给体系，积极推进健康中国建设，建立和完善包括健康教育、预防保健、疾病诊治、康复护理、长期照护、安宁疗护的综合、连续的老年健康服务体系。健全以居家为基础、社区为依托、机构充分发展、医养有机结合的多层次养老服务体系，多渠道、多领域扩大适老产品和服务供给，提升产品和服务质量。

① 养老产业市场规模

根据《中华人民共和国 2019 年国民经济和社会发展统计公报》，截止 2019 年底，全国 60 岁及以上老年人口 25388 万人，占总人口的 18.1%，其中 65 周岁及以上人口 17603 万人，占总人口的 12.6%，在全部老龄人口中，65 岁以上的老年人口较 2018 年相比，增加 945 万，为 11 年来最高，比 2018 年增加了将近 120 万人。综合联合国、国家人口计生委、全国老龄委以及部分学者对我国未来老龄化发展趋势的预测结果，2015 年到 2035 年我国老年人口将年均增长一千万左右。目前，我国大众城市老年空巢家庭率已达到 70%。从 2015 年到 2035 年，我国将进入急速老龄化阶段，60 岁及以上老年人口将从 2.14 亿增加到 4.18 亿，占比提升到 29%。

② 养老产业市场潜力

据国家社科基金《养老消费与养老产业发展研究》课题组测算，到 2050 年中国老年市场规模将达 48.52 万亿元，养老产业规模将达 21.95 万亿元，预计老年市场和养老产业分别将以 9.74% 和 11.48% 的年均增长率高速发展。养老市场潜力巨大，未来民办民营养老机构将成为养老机构主体，养老产业医养结合趋势加快，智慧养老迎来发展提速，5G 技术应用推动养老服务转型。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2019 年修订了《公司章程》，以完善公司内部控制制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，并在实施过程中不断进行优化，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 5 月 9 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，对《公司章程》进行以下修订：

第四十条 公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，其职权是：

- (一)决定公司的经营方针和投资计划；
- (二)选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三)审议批准董事会的报告；
- (四)审议批准监事会的报告；
- (五)审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六)审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七)对公司增加或减少注册资本作出决议；
- (八)对发出公司债券作出决议；
- (九)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议。
- (十)修改公司章程；
- (十一)法律法规或公司章程规定的其他职权。

修改为：

第四十条 公司股东大会由全体股东组成。股东大会是公司的权力机构，其职权是：

- (一)决定公司的经营方针和投资计划；
- (二)选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三)审议批准董事会的报告；
- (四)审议批准监事会的报告；
- (五)审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六)审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七)对公司增加或减少注册资本作出决议；
- (八)对发出公司债券作出决议；
- (九)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议。
- (十)修改公司章程；

(十一)公司年度股东大会可授权董事会在募集资金总额不超过 1000 万元的范围内发行股票；该项授权在下一年年度股东大会召开日失效；

- (十二)法律法规或公司章程规定的其他职权。

(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	7	<p>1、第七次：审议《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第八次：审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>审议通过《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》；审议通过《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》；审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构的议案》；审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第九次：审议通过《关于<云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年第一季度报告>的议案》。</p> <p>4、第十次：审议通过《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》；审议通过《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》。</p> <p>5、第十一次：审议通过《关于<云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》。</p> <p>6、第十二次：审议通过《关于<云南雄汇医疗</p>

		<p>科技股份有限公司 2019 年第三季度报告>的议案》。</p> <p>7、第十三次：审议《关于公司关联交易的议案》；审议《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第四次：审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>审议通过《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》；审议通过《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》。</p> <p>2、第五次：审议通过《关于<云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年第一季度报告>的议案》。</p> <p>3、第六次：审议通过《关于<云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》。</p> <p>4、第七次：审议通过《关于<云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年第三季度报告>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、第一次：审议通过《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》；审议通过《关于关联方为公司银行借款提供反担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2、第二次：审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、年度股东大会：审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》；审议通过《关于</p>

		<p><2018 年度监事会工作报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；审议通过《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》；审议通过《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》；审议通过《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》；审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构的议案》；审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。</p> <p>4、第三次：审议通过《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》。</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投

资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立情况

公司主要为医院及医疗保健等大健康产业项目提供设计-施工-采购一体化整体解决方案，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性、真实性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

公司根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

4、报告期内，公司根据创新层要求对少部分未完善的制度进行了制定或修订，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月15日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《云南雄汇医疗科技股份有限公司年

度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照制度执行，未出现违反规定的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]20896 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李雪琴、左智勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2020]20896 号

云南雄汇医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南雄汇医疗科技股份有限公司（以下简称雄汇医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了雄汇医疗 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于雄汇医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[建造合同收入确认]	
<p>2019 年度，雄汇医疗营业收入为人民币 18,339.95 万元，其中建造合同收入约占总收入的 97.94%。由于建造合同收入确认涉及重大会计估计和判断。雄汇医疗采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。计算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。</p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十二）收入和附注六（二十五）、营业收入、营业成本。</p>	<p>1.对于建造合同收入，我们了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制。</p> <p>2.我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；将各项目预估总成本纵向对比分析波动是否符合实际情况，评估预估成本的合理性。</p> <p>3.获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，获取并检查经客户盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入计算的准确性。</p> <p>4.针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料出库单、工程任务书等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料出库单、工程任务书等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。</p>

四、其他信息

雄汇医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督雄汇医疗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雄汇医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雄汇医疗不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师（项目合伙人）：李雪琴

中国•北京

二〇二〇年四月十六日

中国注册会计师：左智勇

二、 财务报表

（一） 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	六（一）	8,729,273.41	59,044,195.63
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	六（二）	147,194,334.52	24,932,566.31
应收款项融资			
预付款项	六（三）	3,645,408.01	2,482,123.38
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（四）	225,389.00	265,466.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	207,815,962.82	244,767,580.99
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（六）		402,250.02
流动资产合计		367,610,367.76	331,894,182.77
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	六（七）	1,321,400.00	1,321,400.00
投资性房地产			
固定资产	六（八）	1,364,741.61	1,246,589.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（九）	282,681.85	344,902.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	136,018.21	340,045.53
递延所得税资产	六（十一）	729,820.66	794,744.40

其他非流动资产	六（十二）	23,152,235.93	23,941,516.69
非流动资产合计		26,986,898.26	27,989,198.93
资产总计		394,597,266.02	359,883,381.70
流动负债：			
短期借款	六（十三）	31,441,575.90	29,042,050.00
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	六（十四）		14,385,148.41
应付账款	六（十五）	112,555,545.91	93,015,678.44
预收款项	六（十六）		766,279.58
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	六（十七）	1,747,682.95	1,507,006.35
应交税费	六（十八）	29,906,892.40	19,175,802.39
其他应付款	六（十九）	362,732.31	217,431.43
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		176,014,429.47	158,109,396.60
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			
递延所得税负债	六（十一）	89,349.25	12,192.33
其他非流动负债			

非流动负债合计		89,349.25	12,192.33
负债合计		176,103,778.72	158,121,588.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十）	57,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	75,868,375.68	75,868,375.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十二）	6,626,829.75	3,572,923.61
盈余公积	六（二十三）	9,739,451.19	7,231,672.35
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	69,258,830.68	58,088,821.13
归属于母公司所有者权益合计		218,493,487.30	201,761,792.77
少数股东权益			
所有者权益合计		218,493,487.30	201,761,792.77
负债和所有者权益总计		394,597,266.02	359,883,381.70

法定代表人：蒋逵俊

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：田应江

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		183,399,502.51	138,373,861.66
其中：营业收入	六（二十五）	183,399,502.51	138,373,861.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,935,633.89	133,791,155.94
其中：营业成本	六（二十五）	132,686,924.54	115,666,184.57
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（二十六）	120,287.66	97,293.54
销售费用	六（二十七）	2,936.00	
管理费用	六（二十八）	8,967,702.12	9,961,693.21
研发费用	六（二十九）	7,686,370.62	5,642,911.71
财务费用	六（三十）	2,471,412.95	2,423,072.91

其中：利息费用		2,068,267.81	2,461,085.00
利息收入		84,065.90	55,359.84
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	124,501.37	8,986.30
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）	六（三十二）	-897,212.78	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-789,280.76	4,659,094.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,901,876.45	9,250,786.37
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六（三十四）	54,337.54	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,847,538.91	9,250,786.37
减：所得税费用	六（三十五）	4,769,750.52	2,854,866.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,077,788.39	6,395,920.19
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）		25,077,788.39	6,395,920.19
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,077,788.39	6,395,920.19
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		25,077,788.39	6,395,920.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,077,788.39	6,395,920.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.44	0.11

法定代表人：蒋逵俊

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：田应江

(三) 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		108,899,958.33	341,800,729.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	8,265,551.22	57,669,450.48
经营活动现金流入小计		117,165,509.55	399,470,180.37
购买商品、接受劳务支付的现金		127,834,226.59	126,060,095.24
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		9,591,274.02	10,325,046.52
支付的各项税费		1,738,810.40	12,458,405.16
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十六)	9,008,872.49	168,159,708.58
经营活动现金流出小计		148,173,183.50	317,003,255.50
经营活动产生的现金流量净额		-31,007,673.95	82,466,924.87
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	六(三十六)	40,124,501.37	40,008,986.30
投资活动现金流入小计		40,124,501.37	40,008,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,433.52	107,758.91
投资支付的现金			1,321,400.00
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	六(三十六)	40,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,670,433.52	41,429,158.91
投资活动产生的现金流量净额		-545,932.15	-1,420,172.61
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		45,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,606,262.75	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,462,479.16	2,506,035.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(三十六)	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		56,568,741.91	63,506,035.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,568,741.91	-33,506,035.00
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		-43,122,348.01	47,540,717.26
加：期初现金及现金等价物余额		51,851,621.42	4,310,904.16
六、期末现金及现金等价物余额		8,729,273.41	51,851,621.42

法定代表人：蒋逵俊

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：田应江

(四) 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	57,000,000.00				75,868,375.68			3,572,923.61	7,231,672.35		58,088,821.13		201,761,792.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,000,000.00				75,868,375.68			3,572,923.61	7,231,672.35		58,088,821.13		201,761,792.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,053,906.14	2,507,778.84		11,170,009.55		16,731,694.53
（一）综合收益总额											25,077,788.39		25,077,788.39
（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								2,507,778.84	-13,907,778.84			-11,400,000.00
1.提取盈余公积								2,507,778.84	-2,507,778.84			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-11,400,000.00		-11,400,000.00
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							3,053,906.14					3,053,906.14
1.本期提取							3,196,156.14					3,196,156.14
2.本期使用							142,250.00					142,250.00
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,000,000.00				75,868,375.68		6,626,829.75	9,739,451.19	69,258,830.68			218,493,487.30

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	57,000,000.00				75,868,375.68			1,508,263.87	6,592,080.33		52,332,492.96		193,301,212.84
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	57,000,000.00				75,868,375.68			1,508,263.87	6,592,080.33		52,332,492.96		193,301,212.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,064,659.74	639,592.02		5,756,328.17		8,460,579.93
（一）综合收益总额											6,395,920.19		6,395,920.19
（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								639,592.02		-639,592.02		
1.提取盈余公积								639,592.02		-639,592.02		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备							2,064,659.74					2,064,659.74
1.本期提取							2,219,756.83					2,219,756.83
2.本期使用							155,097.09					155,097.09
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,000,000.00				75,868,375.68		3,572,923.61	7,231,672.35		58,088,821.13		201,761,792.77

法定代表人：蒋逵俊

主管会计工作负责人：曹林刚

会计机构负责人：田应江

三、 财务报表附注

云南雄汇医疗科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

云南雄汇医疗科技股份有限公司（以下简称“雄汇医疗”、“本公司”或“公司”）于 2005 年 9 月 21 日向云南省昆明市工商行政管理局申请设立登记，2005 年 9 月 29 日经昆明市工商行政管理局核准正式注册成立。经数次变更后，统一社会信用代码为：91530100778588562K；注册地址为：云南省昆明市度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 1-2 号、5-7 号、9-11 号；

2. 公司的业务性质和主要经营活动。（如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等）

公司经营范围为：医疗系统工程及医疗设施、医疗设备的技术开发（不含限制项目）；医疗专业工程、空气净化工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑防水工程、钢结构工程、建筑智能化工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程的设计与施工；建筑工程、房屋建筑消防设施工程的施工；建筑工程安装；净化及机电设备安装；国内贸易、物资供销。是一家主要提供“以医疗专业工程为核心的医院装饰装修整体解决方案”的医疗空间建造服务商。服务的客户涵盖各类大型综合医院、专科医院以及健康服务机构。公司自运营以来，始终秉承“以人为本、诚信经营、精益求精、回报社会”的经营宗旨，为客户提供“设计-施工-采购-配饰”为一体的专业医疗装饰装修服务，并凭借雄厚的设计力量与专业的施工管理，在全省范围内打造了多个精品医院项目，树立了极佳的行业口碑。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司及最终母公司均为：云南雄汇控股集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出机构为：云南雄汇医疗科技股份有限公司董事会；财务报告批准报出日为：2020 年 4 月 16 日。

5. 公司为营业期限无限的公司。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，在可以预见的将来，不会面临破产清算。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，是指本公司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（a）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（b）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.金融资产分类和计量

本公司的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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及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。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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。

3.金融负债分类和计量

本公司的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。

本公司在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。

4.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。

5.金融资产减值

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。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。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流

量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：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。

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单项金额大于 200.00 万元的应收账款或单项金额大于 200.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	-------------------------------------------------------------------------

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。</p>
-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（九）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

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，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应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（八）应收账款】

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

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）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3, 4, 5	5	31.67, 23.75, 19
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	3, 4, 5	3	31.67, 23.75, 19

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1.无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-5 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿，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。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易按照完成合同法确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 收入确认的具体方法

报告期内公司营业收入主要来源于建造合同收入、医疗设备销售收入、设计费收入，各类产品或服务具体收入确认方式为：

（1）工程建造合同收入确认方法：按照完工百分比法确认建造合同收入，依据和方法：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工百分比，根据计算的完工百分比计算当期收入。当施工合同内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司与发包方签订建造合同增减变更补充协议，并对预计总成本进行重新测算，并相应调整当期收入。对于完工百分比确认的外部依据，公司每季度末取得发包方出具工程完工形象进度作为收入确认的辅助证明，确保当期收入确认的准确性与及时性。

（2）医疗设备销售收入确认方法：公司按照购销合同约定，将商品交付购货方确认收入。

(3) 设计费收入确认方法：公司按照合同约定，设计服务提供完毕，确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2019年11月12日取得编号GR201953000408的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，从2019年至2021年，享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示

其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

期初应收票据列示金额 0.00 元，
 应收账款列示金额 24,932,566.31 元
 期初应付票据列示金额 14,385,148.41 元，
 应付账款列示金额 93,015,678.44 元
 期初短期借款列示金额 29,042,050.00 元，
 其他应付款列示金额 368,520.96 元，其中应付利息列示金额 0.00 元

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
适用财政部颁布了修订的《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 37 号——金融工具列报》	期初其他非流动金融资产增加 1,321,400.00 元, 期初可供出售金融资产减少 1,321,400.00 元

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更暂未对公司财务报表产生影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更暂未对公司财务报表产生影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
-----	------------------	----------------	-----

流动资产			
货币资金	59,044,195.63	59,044,195.63	
△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	24,932,566.31	24,932,566.31	
应收款项融资			
预付款项	2,482,123.38	2,482,123.38	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	265,466.44	265,466.44	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	244,767,580.99	244,767,580.99	
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	402,250.02	402,250.02	
流动资产合计	331,894,182.77	331,894,182.77	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,321,400.00		-1,321,400.00
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		1,321,400.00	1,321,400.00
投资性房地产			
固定资产	1,246,589.84	1,246,589.84	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	344,902.47	344,902.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	340,045.53	340,045.53	
递延所得税资产	794,744.40	794,744.40	
其他非流动资产	23,941,516.69	23,941,516.69	
非流动资产合计	27,989,198.93	27,989,198.93	
资产总计	359,883,381.70	359,883,381.70	
流动负债			
短期借款	29,042,050.00	29,042,050.00	
△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	14,385,148.41	14,385,148.41	
应付账款	93,015,678.44	93,015,678.44	
预收款项	766,279.58	766,279.58	
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	1,507,006.35	1,507,006.35	
应交税费	19,175,802.39	19,175,802.39	
其他应付款	217,431.43	217,431.43	

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	158,109,396.60	158,109,396.60	
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			
递延所得税负债	12,192.33	12,192.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,192.33	12,192.33	
负债合计	158,121,588.93	158,121,588.93	
所有者权益			
股本	57,000,000.00	57,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	75,868,375.68	75,868,375.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,572,923.61	3,572,923.61	
盈余公积	7,231,672.35	7,231,672.35	
△一般风险准备			

未分配利润	58,088,821.13	58,088,821.13	
所有者权益合计	201,761,792.77	201,761,792.77	
负债及所有者权益合计	359,883,381.70	359,883,381.70	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将可供出售金融资产调整为其他非流动金融资产，具体调整数据详见上表。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	8,729,273.41	51,851,621.42
其他货币资金		7,192,574.21
<u>合计</u>	<u>8,729,273.41</u>	<u>59,044,195.63</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,408,434.79
1-2 年（含 2 年）	5,179,635.28
2-3 年（含 3 年）	1,324,410.97
3-4 年（含 4 年）	-
4-5 年（含 5 年）	985,701.50
5 年以上	-
<u>合计</u>	<u>148,898,182.54</u>

2.按坏账计提方法分类披露

（1）应收账款分类披露

类别	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

按组合计提坏账准备	148,898,182.54	100.00	1,703,848.02	1.14	147,194,334.52
-----------	----------------	--------	--------------	------	----------------

其中：按信用风险特

征组合计提坏账准备	148,898,182.54	100.00	1,703,848.02	1.14	147,194,334.52
-----------	----------------	--------	--------------	------	----------------

的应收账款

合计	148,898,182.54	100.00	1,703,848.02	1.14	147,194,334.52
-----------	-----------------------	---------------	---------------------	-------------	-----------------------

续上表：

期初余额

类别	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					
按组合计提坏账准备	25,742,201.55	100.00	809,635.24	3.15	24,932,566.31
其中：按信用风险特					
征组合计提坏账准备	25,742,201.55	100.00	809,635.24	3.15	24,932,566.31
的应收账款					
合计	25,742,201.55	100.00	809,635.24	3.15	24,932,566.31

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,408,434.79		
1-2 年 (含 2 年)	5,179,635.28	517,963.53	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,324,410.97	397,323.29	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	
4-5 年 (含 5 年)	985,701.50	788,561.20	80.00
5 年以上	-	-	
合计	148,898,182.54	1,703,848.02	

3.坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	809,635.24	978,556.17	84,343.39		1,703,848.02
合计	809,635.24	978,556.17	84,343.39	=	1,703,848.02

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
云南九州建设集团有限公司	工程款	85,060,230.10	1 年以内	57.13	
云南俊港中药饮片药业有限公司	工程款	31,665,101.57	1 年以内	21.27	
安宁市中医医院	工程款	7,293,109.80	1 年以内	4.90	
开远市人民医院	工程款	5,628,018.76	1 年以内	3.78	
云南泸西博康中医医院管理有限公司	工程款	4,558,384.49	1-2 年	3.06	455,838.45
合计		<u>134,204,844.72</u>		<u>90.14</u>	<u>455,838.45</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,645,408.01	100.00	2,482,123.38	100.00
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	<u>3,645,408.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,123.38</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款 总额比例 (%)
昆明浩方科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	1 年以内	未到结算期	34.29
云南盛时迪安生物科技有限公司	非关联方	276,511.49	1 年以内	未到结算期	7.59
云南旭隆贸易有限公司	非关联方	171,831.16	1 年以内	未到结算期	4.71
佛山市东诚家居有限公司	非关联方	160,406.18	1 年以内	未到结算期	4.40
安宁望汇工程维修服务部	非关联方	130,134.51	1 年以内	未到结算期	3.57
合计		<u>1,988,883.34</u>			<u>54.56</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	225,389.00	265,466.44
合计	<u>225,389.00</u>	<u>265,466.44</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	214,889.00
1-2 年 (含 2 年)	
2-3 年 (含 3 年)	15,000.00
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	
<u>合计</u>	<u>229,889.00</u>

(2) 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
履约保证金	183,000.00	
投标保证金	1,500.00	50,000.00
押金	15,000.00	135,346.35
员工社保	30,389.00	35,741.49
备用金		45,878.60
<u>合计</u>	<u>229,889.00</u>	<u>266,966.44</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,500.00			<u>1,500.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,000.00			<u>3,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,500.00			<u>4,500.00</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
云南城投妇儿医院有限公司	履约保证金	183,000.00	1 年以内	79.61	
代扣代缴员工社保	员工社保	30,389.00	1 年以内	13.22	
蒙自市城镇供水有限责任公司	押金	15,000.00	2-3 年	6.52	4,500.00
中国太平洋财产保险股份有限公司昆明中心支公司	投标保证金	1,500.00	1 年以内	0.65	
合计		229,889.00		100.00	4,500.00

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	1,000,612.57		1,000,612.57	2,423,652.26
在产品				
库存商品				121,551.73
周转材料				
消耗性生物资产				
建造合同形成的已完工 未结算资产	206,815,350.25		206,815,350.25	242,222,377.00
合同履约成本				
其他				
合计	207,815,962.82		207,815,962.82	244,767,580.99

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	284,767,781.11
累计已确认毛利	77,457,413.29
减：预计损失	
已办理结算的金额	155,409,844.15
建造合同形成的已完工未结算资产	206,815,350.25

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	402,250.02
<u>合计</u>	<u>402,250.02</u>

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	1,321,400.00	1,321,400.00
<u>合计</u>	<u>1,321,400.00</u>	<u>1,321,400.00</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,741.61	1,246,589.84
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,364,741.61</u>	<u>1,246,589.84</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		1,644,115.00	1,934,454.27	1,266,570.31	4,845,139.58
2. 本期增加金额		9,292.04	604,335.37	56,806.11	670,433.52
(1) 购置		9,292.04	604,335.37	56,806.11	670,433.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,900.00	81,410.00		90,310.00
(1) 处置或报废		8,900.00	81,410.00		90,310.00
4. 期末余额		1,644,507.04	2,457,379.64	1,323,376.42	5,425,263.10
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,315,416.86	1,195,171.45	1,087,961.43	3,598,549.74
2. 本期增加金额		95,734.75	361,639.09	90,570.37	547,944.21
(1) 计提		95,734.75	361,639.09	90,570.37	547,944.21
3. 本期减少金额		8,633.00	77,339.46		85,972.46
(1) 处置或报废		8,633.00	77,339.46		85,972.46
4. 期末余额		1,402,518.61	1,479,471.08	1,178,531.80	4,060,521.49
三、减值准备					
1. 期初余额					

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	241,988.43	977,908.56	144,844.62	1,364,741.61
2.期初账面价值	-	328,698.14	739,282.82	1,246,589.84

(九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				939,010.19	939,010.19
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				939,010.19	939,010.19
二、累计摊销					
1.期初余额				594,107.72	594,107.72
2.本期增加金额				62,220.62	62,220.62
(1) 计提				62,220.62	62,220.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				656,328.34	656,328.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	282,681.85	282,681.85
2.期初账面价值	344,902.47	344,902.47

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公室装修	340,045.53		204,027.32		136,018.21
合计	340,045.53		204,027.32		136,018.21

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	4,865,471.09	729,820.66	3,178,977.55	794,744.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,865,471.09	729,820.66	3,178,977.55	794,744.40

2. 未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
新购进固定资产税前				
一次性扣除	595,661.66	89,349.25	48,769.35	12,192.33
合计	595,661.66	89,349.25	48,769.35	12,192.33

(十二) 其他非流动资产

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
奥宸地产购房款	26,309,359.00	3,157,123.07	23,152,235.93	26,309,359.00	2,367,842.31	23,941,516.69
合计	26,309,359.00	3,157,123.07	23,152,235.93	26,309,359.00	2,367,842.31	23,941,516.69

注：2013年8月8日，雄汇医疗向云南奥宸房地产开发有限公司购买写字楼，购房合同号：KM2013080858144、KM2013080858147、KM2013080858149、KM2013080858150、KM2013080858152、KM2013080858153、KM2013080858155、KM2013080858156、KM2013080858158、KM2013080858159、KM2013080858160。合同约定2014年6月20日前云南奥宸房地产开发有限公司将经建设单位组织验收合格，并符合合同约定的商品房交付给本公司，但到期后奥宸房地产开发有限公司未能交房，随后雄汇医疗于2015年7月22日与云南奥宸房地产开发有限公司签订展期合同，确认了逾期交房系出卖人单方违约导致，双方一致同意将交房日期变更为2015年12月31日。由于该房产至2019年12月31日都未能交房，也未签订展期合同，现按款项流动性在其他非流动资产披露。

由于该资产无法按时交付，本期计提资产减值损失789,280.76元。截止2019年末已累计计提资产减

值损失3,157,123.07元，累计计提比例为12%。

（十三）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	6,393,737.25	
质押借款	10,000,000.00	29,000,000.00
短期借款应付利息	47,838.65	42,050.00
合计	<u>31,441,575.90</u>	<u>29,042,050.00</u>

2019年6月19日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,000,000.00元，借款期限12个月，借款年利率为同期同档次基准利率上浮20%。公司董事长蒋逵俊提供股权质押担保，质押其直接持有的公司21.0526%的股份（即12,000,000.00股）。2019年6月19日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,602,765.69元，2019年11月07日新增昆明市农村信用合作社联合社借款4,397,234.31元，合计15,000,000.00元，借款期限12个月，借款年利率为同期同档次基准利率上浮20%。公司董事长蒋逵俊以其位于昆明市南三环路凯旋花园S11幢1-3层1号、昆明市绿佳苑小区23幢3单元501号、昆明市新闻路337号报业尚都商务楼1幢30层3001号的三处房产，蒋逵俊配偶童晓娜以其位于昆明市南三环路凯旋花园S6幢1层车库8号、昆明市呈贡区雨花毓秀小区明德苑D幢1单元19层1901室的两处房产，蒋逵俊岳母朱兰仙以其位于昆明市文林街76号“文化苑”1幢3单元701室房产提供抵押担保。蒋逵俊、童晓娜为前述贷款提供连带责任保证担保，报告期内实际使用的额度为25,000,000.00元。

2019年1月31日新增云南红塔银行昆明分行13,606,262.75元流动资金贷款、2019年4月11日新增云南红塔银行昆明分行6,393,737.25元流动资金贷款，合计20,000,000.00元，期限12个月。由非关联方昆明市创业创新融资担保有限责任公司对贷款额的90.00%提供保证担保，另追加公司实际控制人、董事长蒋逵俊及其夫人童晓娜提供无限连带责任保证担保。同时，由公司下述关联方无偿为该事项向昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供反担保措施：（1）公司控股股东云南雄汇控股集团有限公司提供股权质押反担保，质押其直接持有的公司49.1228%的股份（即28,000,000.00股）；（2）公司董事长蒋逵俊及其夫人童晓娜、董事郑志萍及其丈夫周剑、董事蒋逵欢提供个人无限连带责任保证反担保；（3）公司关联企业云南雄汇控股集团有限公司、云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司、云南雄汇投资有限公司、云南博康医院管理集团有限公司、云南博康投资有限公司提供无限连带责任保证反担保。截止2019年12月31日，已归还13,606,262.75元，剩余6,393,737.25元未归还。

（十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		14,385,148.41
合计		<u>14,385,148.41</u>

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	73,557,495.52	52,083,510.55
劳务费	31,943,852.06	8,798,859.83
劳务分包款	7,054,198.33	31,271,701.20
工程款		861,606.86
<u>合计</u>	<u>112,555,545.91</u>	<u>93,015,678.44</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南方晟商贸有限公司	5,252,876.64	未到结算期
云南海容信息技术有限公司	2,461,267.14	未到结算期
昆明仁宏科技有限公司	2,397,475.37	未到结算期
昆明厚起科技有限公司	2,073,996.58	未到结算期
云南华汉建筑劳务分包有限公司	1,821,684.94	未到结算期
珠海和佳医疗设备股份有限公司	1,787,830.55	未到结算期
<u>合计</u>	<u>15,795,131.22</u>	

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款		766,279.58
<u>合计</u>		<u>766,279.58</u>

(十七) 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	1,507,006.35	8,751,312.26	8,510,635.66	1,747,682.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	1,024,299.94	1,024,299.94	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,507,006.35</u>	<u>9,775,612.20</u>	<u>9,534,935.60</u>	<u>1,747,682.95</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,507,006.35	8,192,076.83	7,951,400.23	1,747,682.95

二、职工福利费				
三、社会保险费		524,353.43	524,353.43	
其中：医疗保险费		505,179.08	505,179.08	
工伤保险费		19,174.35	19,174.35	
生育保险费				
四、住房公积金		28,822.00	28,822.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,060.00	6,060.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>		<u>1,507,006.35</u>	<u>8,751,312.26</u>	<u>8,510,635.66</u>
				<u>1,747,682.95</u>

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		1,002,989.28	1,002,989.28	
2. 失业保险费		21,310.66	21,310.66	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>1,024,299.94</u>	<u>1,024,299.94</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,588,304.69	
2. 增值税	25,499,343.53	18,349,660.40
3. 城市维护建设税	454,286.02	458,872.91
4. 教育费附加	358,472.49	361,331.13
5. 代扣代缴个人所得税	6,485.66	5,937.95
6. 其他	0.01	
<u>合计</u>	<u>29,906,892.40</u>	<u>19,175,802.39</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	362,732.31	217,431.43
<u>合计</u>	<u>362,732.31</u>	<u>217,431.43</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	47,838.65	42,050.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	47,838.65	42,050.00

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
办公室房租	210,442.43	210,442.43
车辆修理费	62,875.00	6,989.00
费用报销	58,416.28	
往来款	30,998.60	
合计	362,732.31	217,431.43

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他			
一、有限售条件股份	9,187,500.00						9,187,500.00	
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	9,187,500.00						9,187,500.00	
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	9,187,500.00						9,187,500.00	
4.境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	47,812,500.00						47,812,500.00	
1.人民币普通股	47,812,500.00						47,812,500.00	
2.境内上市外资股								
3.境外上市外资股								
4.其他								

股份合计 57,000,000.00 57,000,000.00

(二十一) 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	75,868,375.68			75,868,375.68
其他资本公积				
合计	<u>75,868,375.68</u>			<u>75,868,375.68</u>

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,572,923.61	3,196,156.14	142,250.00	6,626,829.75
合计	<u>3,572,923.61</u>	<u>3,196,156.14</u>	<u>142,250.00</u>	<u>6,626,829.75</u>

(二十三) 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	7,231,672.35	2,507,778.84		9,739,451.19
合计	<u>7,231,672.35</u>	<u>2,507,778.84</u>		<u>9,739,451.19</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	58,088,821.13	52,332,492.96
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	58,088,821.13	52,332,492.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,077,788.39	6,395,920.19
减: 提取法定盈余公积	2,507,778.84	639,592.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,258,830.68	58,088,821.13

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,399,502.51	132,686,924.54	138,373,861.66	115,666,184.57
其他业务				
合计	<u>183,399,502.51</u>	<u>132,686,924.54</u>	<u>138,373,861.66</u>	<u>115,666,184.57</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	57,591.22	13,594.01	7%、5%
教育费附加	41,554.30	33,460.83	3%、2%
车船使用税	4,766.00	5,130.00	
印花税	16,376.14	45,108.70	
合计	<u>120,287.66</u>	<u>97,293.54</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
维修费	2,936.00	
合计	<u>2,936.00</u>	

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理部门职工薪酬	4,101,027.28	4,833,372.93
办公费	2,764,085.34	2,630,634.50
差旅费	679,336.09	776,936.08
业务招待费	100,772.59	201,458.00
折旧费	166,755.93	128,729.91
咨询费	514,375.91	1,281,797.54
车辆费	47,743.07	104,451.25
其他	71,811.89	4,313.00
残疾人保障金	76,652.51	
交通意外保险费	445,141.51	
合计	<u>8,967,702.12</u>	<u>9,961,693.21</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
建筑节能化的新型建筑型材料研发		1,638,455.67
医疗建筑的温控设备研发		1,485,894.33
医疗建筑的抗菌建筑材料研发		1,373,270.00
建筑智能化研发		1,145,291.71
非透光外围护结构完整性研究	1,466,820.26	
提升给排水系统运行效率的研发	980,387.95	
环保型混凝土固化处理技术研究	1,205,917.60	
大型混凝土构件热量回收利用技术研究	1,167,447.92	

建筑节能智能化系统适用性运行研究	1,477,001.06	
钢结构建筑保温隔热外墙技术研究	1,388,795.83	
<u>合计</u>	<u>7,686,370.62</u>	<u>5,642,911.71</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,068,267.81	2,461,085.00
减：利息收入	84,065.90	55,359.84
手续费	487,211.04	17,347.75
<u>合计</u>	<u>2,471,412.95</u>	<u>2,423,072.91</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	124,501.37	8,986.30
<u>合计</u>	<u>124,501.37</u>	<u>8,986.30</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-894,212.78	
其他应收款坏账损失	-3,000.00	
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		
合同资产减值损失		
<u>合计</u>	<u>-897,212.78</u>	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		5,448,375.11
二、其他非流动资产减值损失	-789,280.76	-789,280.76
<u>合计</u>	<u>-789,280.76</u>	<u>4,659,094.35</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计：	4,337.54		4,337.54
其中：固定资产报废损失	4,337.54		4,337.54
对外捐赠	50,000.00		50,000.00

<u>合计</u>	<u>54,337.54</u>	-	<u>54,337.54</u>
-----------	------------------	---	------------------

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,627,669.86	1,182,759.27
递延所得税费用	142,080.66	1,672,106.91
<u>合计</u>	<u>4,769,750.52</u>	<u>2,854,866.18</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,847,538.91	9,250,786.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,477,130.84	2,312,696.59
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-219,121.32	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	465,723.78	542,169.59
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		
研发费用加计扣除	-267,003.62	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	313,020.84	
所得税费用合计	4,769,750.52	2,854,866.18

(三十六) 现金流量表项目注释

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	84,065.90	55,359.84
往来款	988,911.11	57,614,090.64
退回票据保证金	7,192,574.21	
<u>合计</u>	<u>8,265,551.22</u>	<u>57,669,450.48</u>

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
银行手续费	15,512.93	17,347.75
往来款		152,320,685.49
付现的费用	8,943,359.56	8,629,101.13

票据保证金		7,192,574.21
捐赠支出	50,000.00	
合计	<u>9,008,872.49</u>	<u>168,159,708.58</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	40,124,501.37	40,008,986.30
合计	<u>40,124,501.37</u>	<u>40,008,986.30</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	

(三十七) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,077,788.39	6,395,920.19
加：资产减值准备	1,686,493.54	-4,659,094.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	547,944.21	491,792.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	62,220.62	60,996.29
长期待摊费用摊销	204,027.32	204,027.32
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)	4,337.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,539,965.92	2,461,085.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,501.37	-8,986.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,923.74	1,659,914.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	77,156.92	12,192.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,951,618.17	152,306,236.36

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,282,188.18	40,253,463.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,182,539.23	-116,710,622.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-31,007,673.95</u>	<u>82,466,924.87</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,729,273.41	51,851,621.42
减：现金的期初余额	51,851,621.42	4,310,904.16
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	-43,122,348.01	47,540,717.26

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	8,729,273.41	51,851,621.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,729,273.41	51,851,621.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,729,273.41	51,851,621.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应收款项、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	8,729,273.41			8,729,273.41
应收账款	147,194,334.52			147,194,334.52
其他应收款	225,389.00			225,389.00
其他非流动金融资产		1,321,400.00		1,321,400.00

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其	合计
	资产	入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	59,044,195.63			59,044,195.63
应收账款	24,932,566.31			24,932,566.31
其他应收款	265,466.44			265,466.44
其他非流动金融资产		1,321,400.00		1,321,400.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		31,441,575.90	31,441,575.90
应付账款		112,555,545.91	112,555,545.91
其他应付款		410,570.96	410,570.96

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		29,042,050.00	29,042,050.00
应付票据		14,385,148.41	14,385,148.41
应付账款		93,015,678.44	93,015,678.44
其他应付款		217,431.43	217,431.43

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与

经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

（三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务业务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南雄汇控股集团 有限公司	有限责任公司（自 然人投资或控股）	云南昆明	蒋逵俊	企业管理、营销策划；项 目投资及对所投资项目 进行管理	5,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比 例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
49.12	49.12	云南雄汇控股集团有限公司	915300000863686499

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南雄汇控股集团有限公司	控股股东
云南雄汇投资有限公司	受同一最终控制方控制

云南博康医院管理集团有限公司	受同一最终控制方控制
蒙自市雄汇健康产业开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南博康投资有限公司	受同一最终控制方控制
云南厚鼎投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
云南酬信投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南汇卓投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
云南弥勒博康中医医院管理有限公司	受同一最终控制方控制
昆明杏德医院有限公司	受同一最终控制方控制
云南泸西博康中医医院管理有限公司	受同一最终控制方控制
石林博康中医医院管理有限公司	受同一最终控制方控制
开远市雄汇健康产业开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	受同一最终控制方控制
博康医生集团（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
云南吉成健康产业投资开发有限公司	受同一最终控制方控制
童晓娜	实际控制人配偶
朱兰仙	实际控制人岳母
蒋逵俊	董事长
郑志萍	董事、副总经理
计艳萍	董事
蒋逵欢	董事、总经理
阿天华	董事
李文鼎	副总经理
阮丽	副总经理
曹林刚	财务负责人
徐祥	董事会秘书
徐步钻	监事会主席
叶绍祥	职工代表监事
田应江	监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南博康凤凰谷健康产业开发有限公司	提供劳务	81,922,172.82	73,221,062.32

昆明杏德医院	提供劳务		7,638.78
弥勒市中医医院	提供劳务	425,331.38	1,498,404.81
泸西县中医医院	提供劳务		35,849.06
开远市雄汇健康产业开发有限公司	提供劳务	74,987,483.98	13,179,759.66

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋逵俊（昆明市南三环 路凯旋花园 S11 幢 1-3 层 1 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 891.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
蒋逵俊（昆明市绿佳苑 小区 23 幢 3 单元 501 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 147.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
蒋逵俊（新闻路 337 号 报业尚都商务楼 1 幢 30 层 3001 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 42.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
童晓娜（昆明市呈贡区 雨花毓秀小区明德苑 D 幢 1 单元 19 层 1901 室）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 99.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
童晓娜（昆明市南三环 路凯旋花园 S6 幢 1 层车 库 8 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 16.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
朱兰仙（昆明市文林街 76 号“文化苑”1 幢 3 单元 701 室）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 105.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
蒋逵俊（共同还款责 任）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	3,000.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
童晓娜（共同还款责 任）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	3,000.00 万元	2018.4.19	2019.4.19	是
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 7,975,439.96 元	2018.9.28	2019.9.28	是
童晓娜	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 7,975,439.96 元	2018.9.28	2019.9.28	是
云南雄汇控股集团有限 公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 7,975,439.96 元	2018.9.28	2019.9.28	是
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	以持有云南雄汇控股 集团 90% 股权质押	2018.9.28	2019.9.28	是
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 13,606,262.75 元	2019.1.31	2020.01.3 1	是
童晓娜	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 13,606,262.75 元	2019.1.31	2020.01.3 1	是
云南雄汇控股集团有限 公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	以持有公司 49.1228% 股权 质押	2019.1.31	2020.01.3 1	是
云南雄汇金水湾花园酒	云南雄汇医疗科技股	对借款金额	2019.1.31	2020.01.3	是

店有限责任公司	份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额		1	
云南雄汇投资有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
云南博康医院管理集团 有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
云南博康投资有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
周剑	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
郑志萍	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
蒋逵欢	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	13,606,262.75 元的 90%提供 连带责任保证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	是
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元 连带责任保证	2019.4.11	2020.4.11	否
童晓娜	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元 连带责任保证	2019.4.11	2020.4.11	否
云南雄汇控股集团有限 公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	以持有公司 49.1228%股权 质押 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
云南雄汇金水湾花园酒 店有限责任公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
云南雄汇投资有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
云南博康医院管理集团 有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
云南博康投资有限公司	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
周剑	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否
郑志萍	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证 对借款金额	2019.1.31	2020.01.3 1	否

		对借款金额			
蒋逵欢	云南雄汇医疗科技股份有限公司	6,393,737.25 元的 90%提供连带责任保 证	2019.1.31	2020.01.3 1	否
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	质押直接持有公司 21.0526%股份	2019.6.19	2021.6.19	否
蒋逵俊	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 2,500.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
童晓娜	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	连带责任保证 2,500.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
蒋逵俊（昆明市南三环 路凯旋花园 S11 幢 1-3 层 1 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 955.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
蒋逵俊（昆明市绿佳苑 小区 23 幢 3 单元 501 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 195.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
蒋逵俊（昆明市新闻路 337 号报业尚都商务楼 1 幢 30 层 3001 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 34.00 万元	2019.6.19	2021.6.3	否
童晓娜（昆明市南三环 路凯旋花园 S6 幢 1 层车 库 8 号）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 12.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
童晓娜（昆明市呈贡区 雨花毓秀小区明德苑 D 幢 1 单元 19 层 1901 室）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 114.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否
朱兰仙（昆明市文林街 76 号“文化苑”1 幢 3 单元 701 室）	云南雄汇医疗科技股 份有限公司	抵押价值 190.00 万元	2019.6.19	2021.6.19	否

注：2017年8月2日新增恒丰银行股份有限公司昆明分行质押担保借款30,000,000.00元，2017年8月2日，公司股东蒋逵俊、云南雄汇控股集团有限公司、关联方童晓娜与恒丰银行昆明分行签订保证合同，保证合同编号分别为2017年恒银昆借高保字第800107130011号、2017年恒银昆借高保字第800107130031号、2017年恒银昆借高保字第800107130021号。涉及的关联担保为：蒋逵俊、童晓娜、云南雄汇控股集团有限公司为雄汇医疗恒丰银行3000万元借款承担连带责任保证，蒋逵俊以持有云南雄汇控股集团有限公司4500万股股权质押作连带责任保证。

2018年4月18日新增昆明市农村信用社质押、抵押担保借款30,000,000.00元，期限为12个月，借款年利率为同期同档次基准利率上浮20%。以云南省安宁卫生系统(安宁市疾病预防控制中心、安宁市妇幼保健计划生育服务中心、安宁市中医院)应收账款9,355,607.70元、云南昆钢医院应收账款14,101,278.38元、开远市人民医院应收账款20,253,952.18元，共计：43,710,838.26元作为质押，为上述借款提供质押担保；同时，公司董事长蒋逵俊以其位于昆明市南三环路凯旋花园S11幢1-3层、昆明市绿佳苑小区23幢3单元501号、昆明市新闻路337号报业尚都商务楼1幢30层3001号的三处房产，蒋逵俊配偶童晓娜以其位于昆明市南三环路凯旋花园S6幢1层车库8号、昆明市呈贡区雨花毓秀小区明德苑D幢1单元19层1901室的两处房产，蒋逵俊岳母朱兰仙以其位于昆明市文林街76号“文化苑”1幢3单元701室房产提供抵押担保，蒋逵俊、童晓娜为前述贷款承担共同还款责任。

2019年1月31日新增云南红塔银行昆明分行13,606,262.75元流动资金贷款、2019年4月11日新增云南红塔银行昆明分行6,393,737.25元流动资金贷款，合计20,000,000.00元，期限12个月。由非关联方昆明市创业创新融资担保有限责任公司对贷款额的90.00%提供保证担保，另追加公司实际控制人、董事长蒋逵俊及其夫人童晓娜提供无限连带责任保证担保。同时，由公司下述关联方无偿为该事项向昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供反担保措施：（1）公司控股股东云南雄汇控股集团有限公司提供股权质押反担保，质押其直接持有的公司49.1228%的股份（即28,000,000.00股）；（2）公司董事长蒋逵俊及其夫人童晓娜、董事郑志萍及其丈夫周剑、董事蒋逵欢提供个人无限连带责任保证反担保；（3）公司关联企业云南雄汇控股集团有限公司、云南雄汇金水湾花园酒店有限责任公司、云南雄汇投资有限公司、云南博康医院管

理集团有限公司、云南博康投资有限公司提供无限连带责任保证反担保。

2019年6月19日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,000,000.00元，借款期限12个月，借款年利率为同期同档次基准利率上浮20%。公司董事长蒋逵俊提供股权质押担保，质押其直接持有的公司21.0526%的股份（即12,000,000.00股）。2019年6月19日新增昆明市农村信用合作社联合社借款10,602,765.69元，2019年11月07日新增昆明市农村信用合作社联合社借款4,397,234.31元，合计15,000,000.00元，借款期限12个月，借款年利率为同期同档次基准利率上浮20%。公司董事长蒋逵俊以其位于昆明市南三环凯旋花园S11幢1-3层1号、昆明市绿佳苑小区23幢3单元501号、昆明市新闻路337号报业尚都商务楼1幢30层3001号的三处房产，蒋逵俊配偶童晓娜以其位于昆明市南三环凯旋花园S6幢1层车库8号、昆明市呈贡区雨花毓秀小区明德苑D幢1单元19层1901室的两处房产，蒋逵俊岳母朱兰仙以其位于昆明市文林街76号“文化苑”1幢3单元701室房产提供抵押担保。蒋逵俊、童晓娜为前述贷款提供连带责任保证担保，报告期内实际使用的额度为25,000,000.00元。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,441,760.20	1,116,500.61

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南泸西博康中医医院管理有限公司	4,558,384.49	455,838.45	4,558,384.49	
应收账款	昆明杏德医院有限公司			7,638.78	
应收账款	弥勒市中医医院	2,472,662.87	52,266.29	522,662.87	
应收账款	泸西县中医医院	1,005,672.65			

2.应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司本期无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司本期无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,303,480.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,303,480.80
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,303,480.80
3 年以上	3,910,442.40
<u>合 计</u>	<u>7,820,884.80</u>

十三、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-4,337.54	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	捐赠支出
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,501.37	理财产品投资收益
非经常性损益合计	<u>70,163.83</u>	
减：所得税影响金额	10,524.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>59,639.26</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	12.30	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27	0.44	0.44

云南雄汇医疗科技股份有限公司

2020 年 4 月 16 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：

公司董事会秘书办公室。

云南雄汇医疗科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 16 日