

证券代码：831667

证券简称：优能控股

主办券商：安信证券



**优能控股**  
NEEQ : 831667

深圳市优能控股股份有限公司  
Shenzhen Eunon Holding Co.,Ltd.



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记

2019 年 11 月 29 日，公司收到董事长孙晓辉辞去董事长、董事及总经理职务的报告及职工代表监事杨海燕辞去职工代表监事职务的报告。公司第三届董事会第八次会议提名杨海燕为公司董事并经 2019 年第五次临时股东大会审议通过；公司第三届董事第九次会议会选举杨海燕为公司新任董事长及总经理；公司 2019 年第一次职工代表大会补选孙晓辉为新任职工代表监事。

2019 年 2 月 11 日，公司控股股东及实际控制人陈义发收到中国证券监督管理委员会深圳监管局行政处罚决定书，对于其于 2016 年 7 月 27 日增持公司股票时未在持股比例达到法规规定的时点暂停交易公司股票，及未在 2 日内编制并披露权益变动报告书，并报送全国中小企业股份转让系统和通知公司的行为，作出如下处罚：对陈义发起比例增持公司股票未披露行为及其限制期内买卖股票行为予以警告，并对陈义发合计罚款 90 万元。陈义发已在规定时间内缴纳上述罚款。上述行政处罚是中国证券监督管理委员会深圳监管局对股东陈义发个人作出的，不会对公司生产经营及财务方面产生重大不利影响。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、优能控股	指	深圳市优能控股股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
哈尔滨麦德信	指	哈尔滨麦德信医药有限公司
哈尔滨质子	指	哈尔滨质子肿瘤医院有限公司
哈尔滨优佳	指	哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司
中多石油	指	深圳市中多石油液化气管道有限公司
哈尔滨优康	指	哈尔滨市优康药房有限公司
深圳麦德信	指	深圳市麦德信药房管理有限公司
中美海惠	指	深圳中美海惠国际医疗发展有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市优能控股股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市优能控股股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市优能控股股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市优能控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上年、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 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。

公司负责人杨海燕、主管会计工作负责人李洪君及会计机构负责人（会计主管人员）李洪君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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、持续经营风险	报告期内，由于公司仍处于完成业务转型后的初步阶段，公司药房项目受医院下拨品种和药品降价行情限制，毛利率相对较低；公司如果不能有效在客源开发、资源配置、经营管理等方面及时做出相应调整优化，进一步扩大经营规模，同时开拓新的业务范围，满足转型要求，则未来的业务发展将会存在一定的风险。
2、供应商集中风险	报告期内，公司向前五大供应商采购金额占报告期采购总额的比例为 96.22%，如果公司与上游供应商的合作关系出现变化，例如供应商改变与公司的合作模式，或者上游供应商经营销售策略发生重大变化，或者上游供应商自身经营情况出现较大波动，而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，都将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。
3、药品安全风险	公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果

	某个质量控制环节出现疏忽，都会影响药品安全，公司将承担相应的责任，同时对公司的品牌和经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市优能控股股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Eunon Holding Co.,Ltd.; 缩写: Eunon
证券简称	优能控股
证券代码	831667
法定代表人	杨海燕
办公地址	深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 901-14 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	项春香
职务	董事会秘书
电话	0755-82763535
传真	0755-82763535
电子邮箱	331016189@qq.com
公司网址	www.szeunon.com
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 901-14 室；邮政编码：518000
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	2004 年 7 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F525 医药及医疗器械专门零售-F5251 药品零售
主要产品与服务项目	药品零售及医疗器械销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈义发
实际控制人及其一致行动人	陈义发

### 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	91440300764959449Q	否

注册地址	深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 901-14 室	是
注册资本	10,000,000.00 元	否

报告期内，公司注册地址变更了两次，第一次分别于 2019 年 5 月 13 日第三届董事会第四次会议、2019 年 5 月 31 日 2019 年股东大会第二次临时会议审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址由“深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 89 号正中时代大厦 3008 室”变更为“深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 89 号正中时代大厦 807-14 室”；第二次分别于 2019 年 11 月 5 日第三届董事会第七次会议、2019 年 11 月 22 日 2019 年股东大会第四次临时会议审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址由“深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 89 号正中时代大厦 807-14 室”变更为“深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 901-14 室”。公司已于 2020 年 3 月 6 日完成了工商变更手续。

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘会、张言伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本报告期，公司于 2019 年 12 月 29 日第三届董事会第九次会议审议通过了《关于选举杨海燕女士担任公司董事长的议案》、《关于聘任杨海燕女士为公司总经理的议案》，并根据公司章程第七条的规定，公司法定代表人由孙晓辉变更为杨海燕。公司已于 2020 年 3 月 6 日完成了工商变更手续。



### 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	64,919,997.48	52,818,228.00	22.91%
毛利率%	9.57%	7.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-102,516.45	-1,271,194.53	91.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-89,485.79	-1,605,407.19	94.43%
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)	-3.15%	-32.24%	-
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)	-2.75%	-40.72%	-
基本每股收益	-0.01	-0.13	92.31%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,143,654.22	12,052,802.27	17.35%
负债总计	8,355,332.61	6,809,961.65	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,204,750.36	3,307,266.81	-3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.33	-3.03%
资产负债率%(母公司)	81.42%	50.29%	-
资产负债率%(合并)	59.07%	56.50%	-
流动比率	1.58	1.67	-
利息保障倍数	9.12	21.37	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,980,035.27	-1,226,507.65	261.44%
应收账款周转率	168.62	147.63	-
存货周转率	17.96	16.50	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.35%	14.71%	-
营业收入增长率%	22.91%	143.15%	-
净利润增长率%	220.53%	77.71%	-

**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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,374.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-17,374.22</b>
所得税影响数	-4,343.56
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,030.66</b>

**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	319,290.61	-	385,837.71	-
应收账款	-	319,290.61	-	385,837.71
应付票据及应付账款	2,931,153.02	-	3,959,792.06	-
应付账款	-	2,931,153.02	-	3,959,792.06

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是医疗卫生行业的服务提供商，公司二级控股公司哈尔滨麦德信拥有药品经营许可资质、医疗器械经营许可资质、医保统筹定点医保资质、省直门诊特殊疾病特殊治疗定点零售药店资质、保健品销售资质。通过对接医院的信息系统，哈尔滨麦德信可以让患者凭就诊卡到药房读取电子处方并取药、或为患者提供上门送药服务，并可为医院院内患者及家属提供肿瘤靶向药品、医疗器械及医用低值易耗品等零售服务。公司通过院店联网、共享医生处方系统等载体开拓业务，形成药品销售、医疗器械销售等收入。

公司主营业务为药品零售及医疗器械销售；客户主要是医院自费患者及门诊患者；关键资源主要为药品经营许可资质、医疗器械经营许可资质、医保统筹定点医保资质、省直门诊特殊疾病特殊治疗定点零售药店资质、保健品销售资质以及经营的药房地处大型三甲医院院内的地理位置优势；销售模式为通过药店的销售系统对接医院信息系统，实现处方外流，医生在给病人开具自费药品时，直接下单到药店的海典销售系统，药店终端接单后，收款付药。同时，哈尔滨麦德信在相关部门支持下申请了省、市医保统筹定点医保资质，通过医保定点药房和医保统筹定点医保资质的申请，使政策集群形成合力，诸如药占比、医保支付价、按病种付费等都具有相同的指向，指向处方自院内向药房的迁徙，逐步实现和医院同步的医保药品报销体系。2019年6月，获得中国医药商业协会颁发的《零售药店经营特殊疾病商品服务规范达标药店》称号。全国共有20家零售药店获得此殊荣。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 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

报告期内，公司的商业模式较上期未发生变化，报告期内主要以药品零售为主。公司的子公司具备药品经营许可资质、医疗器械经营许可资质、医保统筹定点医保资质、省直门诊特殊疾病特殊治疗定点零售药店资质、保健品销售资质等，为相关经营业务的开展提供了保障。

报告期内，公司的主要财务状况分析如下：

#### 1、营业收入情况

报告期内，公司实现营业收入 64,919,997.48 元，其中一般药品营业收入为 39,176,799.61 元、占营业收入总额的比例为 60.35%；医疗器械营业收入为 7,232,694.33 元，占营业收入总额的比例为 11.14%；生物制剂营业收入为 18,508,990.64 元，占营业收入总额的比例为 28.51%；计生用品及其他业务收入为 1,512.90 元。2019 年度实现的营业收入较 2018 年度增加 12,101,769.48 元，增加幅度 22.91%，主要原因系报告期内公司在上期运营经验基础上，针对医院患者的购买需求，通过调整采购管理策略与优化药品品种结构，促进了药店相关药品的销售，因此报告期内实现营业收入较上年同期有所增加。

#### 2、利润情况

报告期内，公司营业利润为 803,960.29 元，较 2018 年度增加 1,334,497.62 元，增加幅度 251.54%；公司净利润为 545,480.99 元，较 2018 年度增加 998,034.40 元，增加幅度 220.53%；主要原因是报告期内营业收入较上期实现同比增长 22.91%，并且通过优化销售品种结构提升了毛利率，改善了本期公司经营情况，形成本期公司净利润实现扭亏为盈。

#### 3、资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 14,143,654.22 元，较上年末增加 2,090,851.95 元，增加幅度 17.35%，主要原因系报告期内公司经营情况有所改善以及为了公司日常经营需要向公司实际控制人拆借资金所致。

报告期内，本公司业务、产品和服务等主营业务方向未发生重大变化。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,556,555.92	67.57%	6,742,816.81	55.94%	41.73%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	437,748.64	3.1%	319,290.61	2.65%	37.10%
存货	2,860,605.14	20.23%	3,677,658.14	30.51%	-22.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	688,761.81	4.87%	348,722.77	2.89%	97.51%
固定资产	246,323.46	1.74%	280,698.77	2.33%	-12.25%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	3,322,599.12	23.49%	2,931,153.02	24.32%	13.35%
应交税费	367,430.63	2.60%	506,911.57	4.21%	-27.52%
其他应付款	4,437,135.93	31.37%	3,184,226.41	26.42%	39.35%

### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期末，货币资金余额为 9,556,555.92 元，比上年末增加 2,813,739.11 元、增加幅度为 41.73%，主要系报告期内销售回款随销售收入增加所致。

(2) 其他应付款：报告期内，其他应付款余额为 4,437,135.93 元，较上年末增加了 1,252,909.52 元，增加幅度为 39.35%，主要系报告期内母公司因经营需要，向控股股东借入流动资金 1,200,000.00 元所致。

## 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	64,919,997.48	-	52,818,228.00	-	22.91%
营业成本	58,707,703.15	90.43%	48,792,150.93	92.38%	20.32%
毛利率	9.57%	-	7.62%	-	-
销售费用	2,624,427.35	4.04%	1,046,505.35	1.98%	150.78%
管理费用	2,504,182.90	3.86%	3,310,270.78	6.27%	-24.35%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	79,439.04	0.12%	-4,647.78	-0.01%	1,809.18%
信用减值损失	-5,208.50	-0.01%	-	-	100%
资产减值损失	-	-	1,820.76	0.00%	-100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-9,960.96	-0.02%	-70,325.40	-0.13%	85.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-14,221.63	-0.03%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	803,960.29	1.24%	-530,537.33	-1.00%	251.54%

营业外收入	-	-	700,000.00	1.33%	-100.00%
营业外支出	17,374.22	0.03%	160.46	0.00%	10,727.76%
净利润	545,480.99	0.84%	-452,553.41	-0.86%	220.53%

## 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内，公司实现营业收入 64,919,997.48 元，较 2018 年度增加 12,101,769.48 元，增加幅度 22.91%，主要原因系报告期内公司在上期运营经验基础上，针对医院患者的购买需求，通过调整采购管理策略与优化药品品种结构，促进了药店相关药品的销售，因此报告期内实现营业收入较上年同期有所增加。

(2) 营业成本：报告期内，公司发生营业成本 58,707,703.15 元，较 2018 年度同比增加 9,915,552.22 元，增加幅度为 20.32%，主要原因是对应销售品种结构调整及销售收入增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,919,096.58	52,808,318.09	22.91%
其他业务收入	900.90	9,909.91	-90.91%
主营业务成本	58,707,703.15	48,792,150.93	20.32%
其他业务成本	-	-	-

## 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%	
一般药品	39,176,799.61	60.35%	30,727,602.79	58.18%	27.50%
医疗器械	7,232,694.33	11.14%	7,189,457.39	13.61%	0.60%
生物制品	18,508,990.64	28.51%	14,890,339.91	28.19%	24.30%
计生用品	612.00	0.00%	918.00	0.00%	-33.33%
合计	<b>64,919,096.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,808,318.09</b>	<b>99.98%</b>	<b>22.93%</b>

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

东北	64,919,096.58	100.00%	52,818,318.09	99.98%	22.93%
合计	<b>64,919,096.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,818,318.09</b>	<b>99.98%</b>	<b>22.93%</b>

## 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司营业收入主要来源于控股子公司的药品及医疗器械零售业务，收入结构未发生变动。

## (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	蔡玉霞	105,132.74	0.16%	否
2	马志苗	105,132.74	0.16%	否
3	于景荣	105,132.74	0.16%	否
4	刘万里	105,132.74	0.16%	否
5	代培珍	105,132.74	0.16%	否
	合计	<b>525,663.70</b>	<b>0.80%</b>	-

## (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	哈药集团医药有限公司药品分公司及新药特药分公司	29,276,583.34	46.42%	否
2	国药控股黑龙江有限公司	13,760,619.29	21.82%	否
3	黑龙江省欣合永顺医药有限公司	11,805,436.04	18.72%	否
4	上药科园信海黑龙江医药有限公司	3,912,149.99	6.20%	否
5	华润黑龙江医药有限公司	1,932,627.00	3.06%	否
	合计	<b>60,687,415.66</b>	<b>96.22%</b>	-

## 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	1,980,035.27	-1,226,507.65	261.44%
投资活动产生的现金流量净额	-366,296.16	108,978.69	-436.12%
筹资活动产生的现金流量净额	1,200,000.00	1,500,000.00	-20.00%

## 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,980,035.27 元，较 2018 年度增加 3,206,542.92 元，增加幅度为 261.44%。上述变化主要原因为报告期内公司销售回款



因销售收入的增加而增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-366,296.16 元，较 2018 年度减少 475,274.85 元，减少幅度为 436.12%。上述变化主要是由于本年度向参股公司投资 350,000.00 元以及上年度二级控股子公司哈尔滨麦德信医药有限公司收到处置车辆转让款 120,000.00 元，综合影响形成。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 1,200,000.00 元，较 2018 年度减少 300,000.00 元，减少幅度为 20.00%。上述变化主要是由于报告期内收到控股股东借款同比上年减少 300,000.00 元形成。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司，哈尔滨优佳和中多石油；1 家控股子公司哈尔滨优康；1 家参股子公司哈尔滨质子；1 家控股孙公司哈尔滨麦德信；其中控股孙公司哈尔滨麦德信的净利润对公司本期的净利润影响达到 10% 以上，具体情况如下：

(1) 公司名称：深圳市中多石油液化气管道有限公司

成立日期：2015年12月18日

统一社会信用代码：91652702MA775BFGXG

住所：深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道89号正中时代大厦3008室

法定代表人：姜坤志

股权结构：优能控股持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：1,000.00万元人民币

实缴出资：55.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：石油液化气管道项目投资、运营管理；货物与技术的进出品业务；机工设备、化工产品、矿产品、石油制品、金属材料的销售；装卸服务；仓储服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 公司名称：哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司

成立日期：2017年8月18日

统一社会信用代码：91230109MA19KFJG97

住所：哈尔滨市松北区松北大道9号美域江岛小区1号楼1号商服

法定代表人：李洪君

股权结构：优能控股持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：50.00万元人民币

实缴出资：10.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：销售：医疗器械；医疗器械领域内的技术开发、咨询；货物进出口、技术进出口。

(3) 公司名称：哈尔滨市优康药房有限公司

成立日期：2016年9月12日

统一社会信用代码：91230109MA1900AN9G

住所：哈尔滨市松北区松北大道9号美域江岛小区4号楼3单元1层1号

法定代表人：李洪君

股权结构：优能控股持股33.00%；中多石油持股32.00%；深圳麦德信持股35%

企业类型：有限责任公司

注册资本：500.00万元人民币

实缴出资：350.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：药品零售；食品经营；销售：医疗器械、日用百货、五金家电、针纺织品、化妆品、健身器材、办公用品、花卉、通信设备、装修建筑材料；家政服务；票务代理；仓储服务（不含危险品）；会议服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；柜台租赁；企业营销策划。

(4) 公司名称：哈尔滨麦德信医药有限公司

成立日期：2009年3月27日

统一社会信用代码：91230103686017797Q

住所：哈尔滨市南岗区哈平路150号(外科楼大厅)

法定代表人：李洪君

股权结构：哈尔滨优康持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：200.00万元人民币

实缴出资：50.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：零售：处方药：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、甲类非处方药、乙类非处方药（按药品经营许可证核定的有效期和经营范围从事药品经营）；批发兼零售：医疗器械、消毒用品（不含危险品）、保健用品、日用百货、化妆品、家用电器、美容美体用品；食品生产经营。

财务状况：2019年12月31日、2018年12月31日，哈尔滨麦德信的资产总额分别为10,093,723.64元、7,857,548.03元，净资产额分别为5,094,836.17元、3,111,499.20元；2019年度、2018年度，哈尔滨德信的营业收入分别为64,706,204.37元、52,633,314.21元，净利润分别为1,983,336.97元、2,414,044.92元。

（5）公司名称：哈尔滨质子肿瘤医院有限公司

成立日期：2017年6月16日

统一社会信用代码：91230109MA19G4YL36

住所：哈尔滨市香坊区进乡街159号

法定代表人：刘占军

股权结构：优能控股持股45%；中美海惠持股55%

企业类型：有限责任公司

注册资本：15,000.00万元人民币

实缴出资：135.00万元人民币

营业期限：长期

经营范围：设立营利性医疗机构。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四）非标准审计意见说明

适用 不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），按照要求本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，对比如下：

新金融工具准则			原金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本计量	319,290.61	应收账款	摊余成本计量	319,290.61
其他应收款	摊余成本计量	348,408.28	其他应收款	摊余成本计量	348,408.28

2019 年 1 月 1 日，母公司金融资产按照新金融工具准则和原金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

新金融工具准则			原金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他应收款	摊余成本计量	671,273.60	其他应收款	摊余成本计量	671,273.60

(2) 根据财政部《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），公司本年度采用新财务报表格式，并对比较报表相应列报数据进行调整。2018 年度合并财务报表列报项目调整如下：

按新格式列报 2018 年度比较数据		2018 年度财务报表列报数据	
应收票据		应收票据及应收账款	319,290.61
应收账款	319,290.61		
应付票据		应付票据及应付账款	2,931,153.02
应付账款	2,931,153.02		

(3) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据准则规定，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

(4) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），根据准则规定，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

## 2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务经营所需资质齐全，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，公司具备独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标合理；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的商品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司业务主要以药品销售为主，公司子公司哈尔滨麦德信的药品销售收入已达到64,706,204.37元，较上年同期有所增长，公司目前经营实现扭亏为盈，但随着国家“健康中国2030”规划纲要的有序推进，公司业务发展受到国家各种产业政策积极影响，且医疗健康领域发展前景巨大，同时结合公司在医药领域的整体经营规划，预期将有力推动公司未来经营发展。因此，公司具备持续经营的基础和能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、持续经营风险

报告期内，由于公司仍处于完成业务转型后的初步阶段，公司药房项目受医院下拨品种和药品降价行情限制，毛利率相对较低；公司如果不能有效在政策优惠、客源开发、资源配置、品种引进、经营管理等方面及时做出相应调整优化，进一步扩大经营规模，同时开拓新的业务范围，满足转型要求，则未来的业务发展将会存在一定的风险。

应对措施：

- (1) 充实公司运营资金，同步开展药品销售和医疗器械批发零售以及特殊医用食品销售；
- (2) 调整公司运营战略，扩大院内药房数量，开拓新客户。

##### 2、供应商集中风险

报告期内，公司向前五大供应商采购金额占报告期采购总额的比重过高，如果公司与上游供应商的合作关系出现变化，例如供应商改变与公司的合作模式，或者上游供应商经营销售策略发生重大变化，或者上游供应商自身经营情况出现较大波动，而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，都将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：

公司将与合作关系良好的供应商签订长期稳定的合作协议，获得更优惠的采购价格和稳定供应的货

品，同时公司将通过提高公司市场占有率、提升公司品牌知名度等方式，提高核心竞争能力，利于与更多更具实力的供应商开展合作。

### 3、药品安全风险

报告期内，公司所处的医药零售行业对药品安全的要求非常高，如果某个质量控制环节出现疏忽，都会影响药品安全，公司将承担相应的责任，同时对公司的品牌和经营产生不利影响。

#### 应对措施：

公司将加强内部控制，对采购、验收与保管严格管理，严格检验供应商相关资质和所供应药品的质量证明文件，确保药品安全。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增风险的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	705,325.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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）	50,000,000.00	1,296,900.00
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月30日		日常管理	资金占用承诺	规范关联交易行为，杜绝资金占用的事情发生	正在履行中
公司	2017年8月1日		日常管理	固定资产及存货处置	进一步健全内部控制管理制度，提高合规意识和风险意识，坚决杜绝违规行为的再次发生	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月17日		收购	股份增持承诺	加强学习、严格自律，坚决杜绝违规行为的再次发生	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月4日	2022年9月3日	向公司提供借款	向公司提供借款	将通过借款、财物资助等方式持续支持深圳市优能控股股份有限公司的发展，短期内不会要求优能控股偿还7,000.00万元借款，期限五年	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、公司董事姜伟于2017年3月30日出具承诺：“本人承诺将严格遵守全国中小企业股份转让系统的相关业务规则，遵守公司《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定，规范关联交易行为，杜绝资金占用的事情发生。”承诺出具截至本报告出具日，姜伟未再发生资金占用。

2、公司于2017年7月27日收到全国股转系统出具的《关于对深圳市优能控股股份有限公司及相关人员采取自律监管措施的决定》(股转系统发[2017]988号)。因公司2015年12月20日处置固定资产及存货未履行决策程序，同时未及时披露固定资产及存货处置事项，违反了根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第4.1.1、4.1.2条、第1.5条《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》第四条的相关规定，构成公司治理、信息披露违规。为此，2017年8月1日，公司出具承诺声明：“进一步健全内部控制管理制度，提高合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则，坚决杜绝违规行为的再次发生。”承诺出具截至本报告出具日，公司未再违反相关规则。



3、2016年7月27日，陈义发在购买公司股票过程中未按照《非上市公众公司收购管理办法》的规定及时披露权益变动，违反了《非上市公众公司收购管理办法》第十三条的规定。针对该行为，公司股东及实际控制人陈义发于2017年8月17日出具承诺：“本人意识到上述事件的错误后，进行了深刻反省，同时对《非上市公众公司收购管理办法》及国家关于信息披露的法律法规进行了细致地学习。今后，还将持续加强学习、严格自律，坚决杜绝违规行为的再次发生。”承诺出具截至本报告出具日，陈义发未再违反《非上市公众公司收购管理办法》的相关规定。

4、公司控股股东及实现控制人陈义发先生于2017年9月4日承诺：“本人承诺将通过借款、财物资助等方式持续支持深圳市优能控股份有限公司的发展，短期内不会要求优能控偿还7,000.00万元借款，如未来优能控无法归还该笔借款，本人将积极建议优能控通过债转股转换为股权、债权置换优能控股持有的哈尔滨质子肿瘤医院有限公司股权等方式解决，不会因为该笔借款的偿还问题对公司可持续经营造成影响”。承诺出具截至本报告出具日，公司向陈义发借取款项150.00万元，期限五年，不存在违反承诺事项。

#### (四) 调查处罚事项

公司于2019年2月11日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局行政处罚决定书（【2019】2号）（以下简称“行政处罚决定书”），该行政处罚决定书的生效日期为2019年1月28日。

天津东疆地平线国际贸易有限公司于2015年11月6日增持公司股票，持股比例分别跨越10%、15%、20%、25%；天津东疆地平线国际贸易有限公司于2016年7月27日减持公司股票，持股比例分别跨越25%、20%、15%、10%，触发信息披露义务。天津东疆地平线国际贸易有限公司未在上述时点暂停交易公司股票，未在2日内编制并披露权益变动报告书，并报送全国中小企业股份转让系统和通知公司。违反法律规定增持的股份数为120.9万股，违反法律规定增持金额120.9万元；违反法律规定减持的股份数为194.9万股，违反法律规定减持金额194.9万元。

陈义发于2016年7月27日增持公司股票，持股比例分别跨越10%、15%、20%、25%、30%、35%、40%、45%、50%、55%、60%、65%、70%、75%，触发信息披露义务。陈义发未在上述时点暂停交易公司股票，未在2日内编制并披露权益变动报告书，并报送全国中小企业股份转让系统和通知公司。违反法律规定增持的股份数为617.9万股，违反法律规定增持金额617.9万元。

天津东疆地平线国际贸易有限公司超比例增减持公司股票未披露行为，陈义发超比例增持公司股票未披露行为，违反了《非上市公众公司收购管理办法》第十三条的相关规定。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《国务院关于全国中小企业股份

转让系统有关问题的决定》（国发[2013]49 号）第五条和《非上市公众公司收购管理办法》第三十七条，比照《证券法》第一百九十三条第二款和第二百零四条的规定，中国证券监督管理委员会深圳监管局作出如下决定：

1、对天津东疆地平线国际贸易有限公司超比例增、减持未披露行为及其限制期内买卖股票行为，对陈义发超比例增持未披露行为及其限制期内买卖股票行为予以警告；

2、对天津东疆地平线国际贸易有限公司超比例增、减持未披露行为处以 30 万元罚款，对天津东疆地平线国际贸易有限公司限制期限内买卖股票的行为处以 30 万元罚款，对天津东疆地平线国际贸易有限公司合计罚款 60 万元；对陈义发超比例增持未披露行为处以 30 万元罚款，对陈义发限制期限内买卖股票的行为处以 60 万元罚款，对陈义发合计罚款 90 万元。

3、对天津东疆地平线国际贸易有限公司直接负责的主管人员商永强给予警告，并处以 10 万元罚款。

## 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	8,905,000	89.05%	0	8,905,000	89.05%
	其中：控股股东、实际控制人	8,330,000	83.30%	0	8,330,000	83.30%
	董事、监事、高管	365,000	3.65%	0	365,000	3.65%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,095,000	10.95%	0	1,095,000	10.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	1,095,000	10.95%	0	1,095,000	10.95%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		<b>10,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>7</b>				

#### 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	陈义发	8,330,000	0	8,330,000	83.30%	0	8,330,000
2	郭秀芬	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
3	张银军	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
4	孙晓辉	260,000	0	260,000	2.60%	195,000	65,000
5	姜坤志	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000
6	翟洪涛	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
7	傅伟	10,000	0	10,000	0.10%	0	10,000
合计		<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>1,095,000</b>	<b>8,905,000</b>

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

陈义发先生直接持有公司 83.30%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

陈义发，男，汉族，1963 年 7 月出生，中国国籍，有美国永久居留权。大学本科学历。1993 年注册哈尔滨市卫健房屋开发公司，1996 年担任公司法人、董事长。1999 年-2012 年任哈尔滨市卫健房屋开发有限责任公司法人、董事长。1999 年投资设立卫健建筑企业集团香港公司，未担任职务。

报告期，公司控股股东、实际控制人较上期未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨海燕	董事长、总经理	女	1979-06-29	专科	2019年12月29日	2021年12月12日	是
张银军	董事	女	1963-10-17	硕士	2018年12月13日	2021年12月12日	否
郭秀芬	董事	女	1972-08-05	专科	2018年12月13日	2021年12月12日	否
姜坤志	董事	男	1988-12-31	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	是
姜伟	董事	男	1990-03-10	专科	2018年12月13日	2021年12月12日	否
王小娟	监事会主席	女	1973-03-27	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	否
孙晓辉	职工代表监事	女	1971-04-23	本科	2019年12月24日	2021年12月12日	是
陈亚运	职工代表监事	男	1990-08-01	专科	2018年12月13日	2021年12月12日	是
李洪君	财务总监	女	1970-04-13	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	是
项春香	董事会秘书	女	1981-03-14	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	是
<b>董事会人数：</b>							<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>							<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>							<b>3</b>

#### 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：

陈义发先生直接持有公司 83.30%的股份，为公司的控股股东、实际控制人；孙晓辉直接持有公司 2.60%的股份，并担任公司职工代表监事；郭秀芬直接持有公司 5.00%的股份，并担任公司董事；姜坤志直接持有公司 2.00%的股份，并担任公司董事；张银军直接持有公司 5.00%的股份，并担任公司董事。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张银军	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
孙晓辉	职工监事	260,000	0	260,000	2.60%	0
郭秀芬	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
姜坤志	董事	200,000	0	200,000	2.00%	0
姜伟	董事	0	0	0	-	0
<b>合计</b>	-	<b>1,460,000</b>	<b>0</b>	<b>1,460,000</b>	<b>14.60%</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨海燕	职工代表监事	离任	董事长、董事、总经理	个人原因
孙晓辉	董事长、董事、总经理	离任	职工代表监事	个人原因

## 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

孙晓辉 1971 年 4 月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月至 2002 年 12 月，任哈尔滨市烟草公司计划处职员，2002 年 12 月至 2016 年 12 月，任哈尔滨市卫健房屋开发有限责任公司副董事长，负责管理公司日常工作，2014 年 4 月至今，任黑龙江省许勇爱心慈善基金会法人，2016 年 8 月至 2019 年 11 月，任公司董事长、法定代表人及总经理；2019 年 12 月至今，任公司职工代表监事。

杨海燕，女，1979 年生，中国国籍。1999 年哈尔滨市广播电视大学，会计电算化专业毕业。大学专科。2004 年至 2007 年在黑龙江省卫健建筑工程有限公司，担任出纳。2008 年至 2016 年 10 月任哈尔滨市卫健房屋开发有限责任公司，担任财务经理，2016 年 11 月至 2016 年 12 月，任深圳市优能控股股份有限公司财务经理，2017 年 1 月至今，任公司人事专员，2017 年 7 月至 2019 年 11 月，任公司监事；2019 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	4
销售人员	8	8
技术人员	3	4
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>21</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	8	7
专科	8	8
专科以下	3	4
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>21</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括但不限于：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《关于公司防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新规，并结合公司实际情况适时完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《三会议事规则》、《总经理工作细则》等系列管理制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理制度的建立保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东

的合法权益。从而保障了广大股东特别是中小股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司注册地发生两次变更，经营范围增加了“物业管理”项目，对应三次修改了《公司章程》中的条款，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的2019年5月15日《关于变更公司注册地变更并修改章程的公告》（公告编号：2019-014）、2019年6月6日《关于增加公司经营范围暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2019-019）及2019年11月6日《关于拟变更公司注册地变更并修改章程的公告》（公告编号：2019-016）。

## （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	8	<p>1、2019年4月1日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019年4月23日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务审计报告的议案》、《关于公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度控</p>

		<p>股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于公司 2019 年度续聘中准会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 13 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>4、2019 年 6 月 4 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 20 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>6、2019 年 11 月 5 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于于变更公司注册地址的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>7、2019 年 12 月 5 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于提名杨海燕女士为第三届董事会成员的议案》。</p> <p>8、2019 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于选举杨海燕女士担任公司董事长的议案》、《关于聘任杨海燕女士为公司总经理的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、2019 年 4 月 23 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预</p>

		<p>算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年度续聘中准会计师事务所的议案》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 20 日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>1、2019 年 4 月 19 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于于追认偶发性关联交易的议案》、《关于于预计公司 2019 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于公司 2019 年度续聘中准会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 31 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>4、2019 年 6 月 22 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于增加公</p>

		<p>司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>5、2019年11月22日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司地址的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>6、2019年12月24日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于提名杨海燕女士为第三届董事会成员的议案》。</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、开会通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议均符合公司章程及相关法律法规的规定，未出现不合法律、法规的事项。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面实行完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

#### (二) 资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。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，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

### （三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员在公司工作并在公司领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；优能控股的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### （四）财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

### （五）机构独立

公司已经建立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司拥有机构设置自主权，设立了独立于控股股东的组织机构和职能部门，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司已于 2017 年 4 月 21 日召开的公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于<深圳市优能控股股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，且该议案经公司于 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

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



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中准审字[2020]2092 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	刘会、张言伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	120,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h1 style="margin: 0;">审 计 报 告</h1> <p style="margin: 0;">中准审字[2020]2092 号</p> </div> <p>深圳市优能控股股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了后附的深圳市优能控股股份有限公司（以下简称“优能控股”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了优能控股 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>	

师职业道德守则，我们独立于优能控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

优能控股管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括优能控股 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

优能控股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，管理层负责评估优能控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优能控股的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对优能控股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优能控股不能持续经营。

（五）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。

（六）就优能控股中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）张言伟

中国·北京

中国注册会计师：刘会

二〇二〇年四月二十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	9,556,555.92	6,742,816.81
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	附注六、2	437,748.64	319,290.61
应收款项融资		-	-
预付款项	附注六、3	14,466.67	88,918.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	115,235.80	348,408.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	2,860,605.14	3,677,658.14
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	附注六、6	176,193.08	182,261.14
<b>流动资产合计</b>		<b>13,160,805.25</b>	<b>11,359,353.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注六、7	688,761.81	348,722.77
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、8	246,323.46	280,698.77
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注六、9	-	-
开发支出		-	-
商誉	附注六、10	-	-
长期待摊费用	附注六、11	44,780.70	63,194.34
递延所得税资产	附注六、12	2,983.00	832.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>982,848.97</b>	<b>693,448.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,143,654.22</b>	<b>12,052,802.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注六、13	3,322,599.12	2,931,153.02
预收款项	附注六、14	-	900.90
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	附注六、15	228,166.93	186,769.75
应交税费	附注六、16	367,430.63	506,911.57
其他应付款	附注六、17	4,437,135.93	3,184,226.41
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,355,332.61</b>	<b>6,809,961.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		8,355,332.61	6,809,961.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、19	882,931.84	882,931.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、20	94,344.33	94,344.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、21	-7,772,525.81	-7,670,009.36
归属于母公司所有者权益合计		3,204,750.36	3,307,266.81
少数股东权益		2,583,571.25	1,935,573.81
<b>所有者权益合计</b>		5,788,321.61	5,242,840.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,143,654.22	12,052,802.27

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		594,321.81	875,592.29
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		-	-
应收款项融资		-	-

预付款项		14,466.67	-
其他应收款	附注十三、3	663,528.00	671,273.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		149,092.39	154,057.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,421,408.87</b>	<b>1,700,922.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注十三、4	2,493,761.81	2,153,722.77
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		192,177.80	224,774.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,685,939.61</b>	<b>2,378,497.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,107,348.48</b>	<b>4,079,420.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		53,054.42	63,770.30
应交税费		1,389.30	1,620.54
其他应付款		3,289,558.09	1,986,041.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,344,001.81</b>	<b>2,051,431.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,344,001.81</b>	<b>2,051,431.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		882,931.84	882,931.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		94,344.33	94,344.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		-10,213,929.50	-8,949,287.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>763,346.67</b>	<b>2,027,988.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>4,107,348.48</b>	<b>4,079,420.39</b>

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		64,919,997.48	52,818,228.00
其中：营业收入	附注六、22	64,919,997.48	52,818,228.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		64,100,867.73	53,266,039.06
其中：营业成本	附注六、22	58,707,703.15	48,792,150.93
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	附注六、23	185,115.29	121,759.78
销售费用	附注六、24	2,624,427.35	1,046,505.35
管理费用	附注六、25	2,504,182.90	3,310,270.78
研发费用		-	-
财务费用	附注六、26	79,439.04	-4,647.78
其中：利息费用		96,900.00	8,312.50
利息收入		39,439.17	23,169.24
加：其他收益		0	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、27	-9,960.96	-70,325.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,960.96	-70,325.40
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）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、28	-5,208.50	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、29	0	1,820.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、30	0	-14,221.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		803,960.29	-530,537.33
加：营业外收入	附注六、31	-	700,000.00
减：营业外支出	附注六、32	17,374.22	160.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		786,586.07	169,302.21
减：所得税费用	附注六、33	241,105.08	621,855.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		545,480.99	-452,553.41
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)		545,480.99	-452,553.41
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)		647,997.44	818,641.12
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-102,516.45	-1,271,194.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		545,480.99	-452,553.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-102,516.45	-1,271,194.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		647,997.44	818,641.12
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.13

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十三、5	472,417.10	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		660.00	-
销售费用		-	-
管理费用		1,615,259.23	2,674,127.34
研发费用		-	-
财务费用		97,207.29	8,616.95
其中：利息费用		96,900.00	8,312.50
利息收入		1,102.67	2,013.47
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,960.96	-70,325.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,960.96	-70,325.40
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）		3,402.84	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,474.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,247,267.54	-2,756,544.53
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		17,374.22	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,264,641.76	-2,756,544.53
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,264,641.76	-2,756,544.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,264,641.76	-2,756,544.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,264,641.76</b>	<b>-2,756,544.53</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,660,657.25	59,518,388.10
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	附注六、34	628,197.10	2,496,492.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,288,854.35</b>	<b>62,014,880.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,789,595.88	57,222,788.37
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		1,999,080.63	1,898,389.01
支付的各项税费		1,923,817.60	1,198,908.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	1,596,324.97	2,921,302.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,308,819.08</b>	<b>63,241,388.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,980,035.27</b>	<b>-1,226,507.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>120,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,296.16	11,021.31
投资支付的现金		350,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>366,296.16</b>	<b>11,021.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-366,296.16</b>	<b>108,978.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,200,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,813,739.11</b>	<b>382,471.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,742,816.81	6,360,345.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,556,555.92</b>	<b>6,742,816.81</b>

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,762.13	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,435.36	203,688.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>525,197.49</b>	<b>203,688.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,163,310.86	1,168,589.18
支付的各项税费		660.00	660.00
支付其他与经营活动有关的现金		492,497.11	1,053,722.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,656,467.97</b>	<b>2,222,971.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,131,270.48</b>	<b>-2,019,283.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		350,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>350,000.00</b>	<b>150,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-350,000.00</b>	<b>-150,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,200,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-281,270.48</b>	<b>-669,283.05</b>

加：期初现金及现金等价物余额		875,592.29	1,544,875.34
六、期末现金及现金等价物余额		594,321.81	875,592.29

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-7,670,009.36	1,935,573.81	5,242,840.62
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-7,670,009.36	1,935,573.81	5,242,840.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,516.45	647,997.44	545,480.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,516.45	647,997.44	545,480.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>882,931.84</b>	-	-	-	<b>94,344.33</b>	-	<b>-7,772,525.81</b>	<b>2,583,571.25</b>	<b>5,788,321.61</b>

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	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-6,398,814.83	1,116,932.69	5,695,394.03
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-6,398,814.83	1,116,932.69	5,695,394.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,271,194.53	818,641.12	-452,553.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,271,194.53	818,641.12	-452,553.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>882,931.84</b>	-	-	-	<b>94,344.33</b>	-	<b>-7,670,009.36</b>	<b>1,935,573.81</b>	<b>5,242,840.62</b>

--

-法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

-

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-8,949,287.74	2,027,988.43
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-8,949,287.74	2,027,988.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,264,641.76	-1,264,641.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,264,641.76	-1,264,641.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>882,931.84</b>	-	-	-	<b>94,344.33</b>	-	<b>-10,213,929.50</b>	<b>763,346.67</b>

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-6,192,743.21	4,784,532.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	882,931.84	-	-	-	94,344.33	-	-6,192,743.21	4,784,532.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,756,544.53	-2,756,544.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,756,544.53	-2,756,544.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>882,931.84</b>	-	-	-	<b>94,344.33</b>	-	<b>-8,949,287.74</b>	<b>2,027,988.43</b>

法定代表人：杨海燕

主管会计工作负责人：李洪君

会计机构负责人：李洪君

## 深圳市优能控股股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### 1、营业执照信息

名称：深圳市优能控股股份有限公司；

统一社会信用代码：91440300764959449Q；

类型：非上市股份有限公司；

注册地址：深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 901-14 室；

法定代表人：孙晓辉；

注册资本：壹仟万圆整；

成立日期：2004 年 07 月 19 日；

核准机关：深圳市市场监督管理局；

核准日期：2019 年 12 月 31 日。

##### 2、行业性质及经营范围

行业性质：根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“525 医药及医疗器械专门零售-5251 药品零售”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“F 批发和零售业-52 零售业”。

经营范围：一类医疗用品及器材的销售；医疗项目投资；国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)；物业管理。

##### 3、历史沿革

深圳市优能控股股份有限公司（以下简称“优能控股”或“本公司”）于 2014 年由深圳市优能橡塑制品有限公司（以下简称“优能有限”）整体变更设立深圳市优能橡塑制品股份有限公司（以下简称“优能橡塑”），后于 2015 年 12 月更名为深圳市优能控股股份有限公司。具体情况如下：

(1) 2004 年 7 月，由傅伟出资 27.50 万元、桂再群出资 22.50 万元设立深圳市优能橡塑制品有限公司，注册资本 50 万元。股东及出资比例为：



股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
傅伟	27.50	55.00
桂再群	22.50	45.00
合计	50.00	100.00

公司设立时注册资本由深圳诚信会计师事务所审验，并于 2004 年 7 月 12 日出具深诚信验字[2004]211 号验资报告。

(2) 2014 年 1 月，优能有限增资，注册资本增加至 1,000.00 万元。

2014 年 1 月 8 日，优能有限股东会作出决议，同意原股东傅伟增资 454.00 万元，同时顾军、深圳创造股权投资中心(有限合伙)、莫莉芸和周建萍作为新增股东投资 496.00 万元。变更后股东及出资比例为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
傅伟	481.50	48.15
顾军	336.00	33.60
深圳创造股权投资中心(有限合伙)	100.00	10.00
莫莉芸	30.00	3.00
周建萍	30.00	3.00
桂再群	22.50	2.25
合计	1,000.00	100.00

本次增资经深圳国信泰会计师事务所审验，并于 2014 年 1 月 24 日出具深国信泰验字[2014]005 号验资报告。

(3) 2014 年 4 月，优能有限按净资产整体折股变更为股份公司。

2014 年 4 月 10 日优能橡塑创立大会作出决议，由全体股东以其持有的优能有限截止 2014 年 5 月 31 日经审计后的净资产 10,882,931.84 元出资，并按 1: 0.91887 的比例折股，折合股份 1,000 万股，每股面值 1.00 元，并于 2014 年 4 月 21 日完成股份制设立相关工商变更登记手续。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
傅伟	481.50	48.15
顾军	336.00	33.60
深圳创造股权投资中心(有限合伙)	100.00	10.00
莫莉芸	30.00	3.00

周建萍	30.00	3.00
桂再群	22.50	2.25
合计	1,000.00	100.00

本次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 4 月 10 日出具瑞华验字[2014]48090030 号验资报告。

（4）2014 年 12 月，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014 年 12 月 24 日全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2014]2520 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：优能橡塑；证券代码：831667。

本公司于 2015 年 3 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 10,000,000 股，其中，有限售条件流通股数量为 10,000,000 股。

（5）2015 年 11 月，第一次股权转让

2015 年 11 月 6 日，天津东疆地平线国际贸易有限公司通过协议转让的方式取得优能橡塑流通股 294.90 万股，系原股东傅伟、顾军、桂再群、周建萍、莫莉芸、深圳创造股权投资中心（有限合伙）以 1 元/股的价格分别转让其所持股份数的 120.3 万股、84 万股、5.6 万股、30 万股、30 万股和 25 万股。本次股权转让后，优能橡塑股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
傅伟	361.20	36.12
天津东疆地平线国际贸易有限公司	294.90	29.49
顾军	252.00	25.20
深圳创造股权投资中心（有限合伙）	75.00	7.50
桂再群	16.90	1.69
合计	1,000.00	100.00

（6）2015 年 12 月 31 日，企业名称变更为深圳市优能控股股份有限公司，并于 2016 年 2 月 1 日通过全国中小企业股份转让系统发布变更公司名称以及证券简称的公告，变更后公司证券简称为优能控股。

（7）2016 年 7 月，第二次股权转让

2016 年 7 月 27 日，陈义发以 1 元/股的价格分别向傅伟、顾军、桂再群、深圳创造股权投资中心（有限合伙）和天津东疆地平线国际贸易有限公司收购其合计持有的公司 7,980,000 股股份，收购后陈义发持有公司 79.80% 的股份，成为公司的控股股东及实际控

制人。本次股权转让后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	798.00	79.80
傅伟	160.50	16.05
深圳创造股权投资中心 （有限合伙）	34.00	3.40
桂再群	7.50	0.75
合计	1,000.00	100.00

（8）2016 年 11 月，定向增发

2016 年 11 月 27 日，经 2016 年优能控股第九次临时股东大会决议，发行人民币普通股 6,000 万股，发行价格 1 元/股，由陈义发认购 6,000 万股，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 28 日出具瑞华验字[2016]48430013 号验资报告。本次定增后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	6,798.00	97.11
傅伟	160.50	2.29
深圳创造股权投资中心 （有限合伙）	34.00	0.49
桂再群	7.50	0.11
合计	7,000.00	100.00

上述定增事项由于认购方及公司考虑资金使用效率等问题，并协商一致决定终止本次股票发行，公司于 2017 年 7 月 7 日公告终止。本次定增终止后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	798.00	79.80
傅伟	160.50	16.05
深圳创造股权投资中心 （有限合伙）	34.00	3.40
桂再群	7.50	0.75
合计	1,000.00	100.00

（9）2017 年 3 月，第三次股权转让

2017 年 3 月 31 日，陈义发、郭秀芬、张银军分别以 1 元/股的价格向傅伟、深圳创造股权投资中心（有限合伙）收购其合计持有的公司 855,000.00 股股份。本次股份转让

后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	849.50	84.95
傅伟	109.00	10.90
郭秀芬	25.00	2.50
张银军	9.00	0.90
桂再群	7.50	0.75
合计	1,000.00	100.00

（10）2017 年 4 月，第四次股权转让

2017 年 4 月 28 日，陈义发、张银军、孙晓辉、姜坤志分别以 1 元/股的价格向傅伟、桂再群收购其持有的公司共计 1,155,000.00 股股份。本次股份转让后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	878.00	87.80
张银军	50.00	5.00
孙晓辉	26.00	2.60
郭秀芬	25.00	2.50
姜坤志	20.00	2.00
傅伟	1.00	0.10
合计	1,000.00	100.00

（11）2018 年 7 月，第五次股权转让

2018 年 7 月 12 日至 7 月 30 日期间，陈义发通过网上竞价的方式以 2 元/股的价格向翟洪涛、郭秀芬转让其持有的公司 450,000.00 股股份。本次股份转让后，优能控股股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈义发	833.00	83.30
郭秀芬	50.00	5.00
张银军	50.00	5.00
孙晓辉	26.00	2.60

姜坤志	20.00	2.00
翟洪涛	20.00	2.00
傅伟	1.00	0.10
合计	1,000.00	100.00

截止 2019 年 12 月 31 日，上述股权结构未发生变化。

#### 4、合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

根据企业会计准则的相关规定，本财务报表以持续经营假设为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财

务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **（3）外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述方法折算产生的外币财务报表

折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类，包括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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但因销售商品或提供服务等产生的应收票据或应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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，且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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。其中，实际利率是指将金融资产在预计存续期的估计未来现金流量折现为该金融资产账面余额所使用的利率；摊余成本是指以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司可以以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

但是满足下列条件之一的权益工具投资，本公司划分为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的条件、亦不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均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。

此外，为了消除或显著减少会计错配，在初始确认时本公司可以以单项金融资产为基础不可撤销地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。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债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。

### 2) 其他金融负债

①金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

②不属于本条前款情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

### 3) 除以上两类以外的其他金融负债，划分为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，根据下列情形分别处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除上述 1）、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，判断属于终止确认还是继续确认。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对于存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。在选择估值的输入值时，公司优先选择在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场中未经调整的报价，即第一层次输入值；当无法取得第一层次输入值时，公司将选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的可观察的输入值，即第二层次的输入值；当无法取得以上直接或间接可观察的输入值或取得不切实可行时，公司将使用不可观察输入值，即第三层次输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重、考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息计算合同应收现金流量与预期可收取的现金流量之间的差额。

1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用简化计量方法，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。

2) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

3) 除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照摊余成本

和实际利率计算利息收入;

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入;

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,则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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

## 10、应收款项

除特殊情形外,本公司对应收款项均以摊余成本计量。

(1)对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项,无论是否存在重大融资成分,本公司均采用简化计量方法,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。其中,对于在单项工具层面能够获取充分证据以合理成本评估预期信用损失的应收款项单独确定其信用损失;当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时,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,依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	信用损失确定方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项信用损失率作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
组合二	根据业务性质,除非有客观证据表明已经或将要发生信用损失,否则不认定信用减值。包括无风险的银行承兑汇票、合并关联方往来等。	该类组合通常不会发生信用损失

组合一中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	60

4 以上

100

(2) 除上述采用简化计量方法外的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照“附注四、9、(6)、3”所对应的的阶段确认损失准备。

## 11、存货

### (1) 存货类别

存货主要包括周转材料、库存商品等

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法认定。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表

的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确  
认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）  
该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待  
售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的  
可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影  
响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关  
活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投  
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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益  
在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长  
期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之  
间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作  
为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价  
值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长  
期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不  
足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形  
成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”  
的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长  
期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、  
发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成  
非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他  
相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本  
视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发  
行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换  
出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取

得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因（追加投资）能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复



确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-35 年	5.00	4.75%-2.71%
机器设备	5-10 年	5.00	19.00%-9.50%
运输设备	5-10 年	5.00	19.00%-9.50%
电子设备	3-5 年	5.00	31.67%-19.00%
其他	3-5 年	5.00	31.67%-19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用资本化

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

- (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

### 20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成

本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）销售商品的收入确认

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

本公司营业收入确认的具体方法：销售货物收入于交付货物时确认。

### （2）提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### （3）让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，



本公司分别以下情况确认收入：

①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。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （5）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

## 26、政府补助

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

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

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

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

或冲减相关成本费用或损失。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面

价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于

实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### （2）套期会计

#### ①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

#### ②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125% 的范围之内，可被视为高度有效。

#### ③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### ④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

### （3）回购股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过

面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 30、重要会计估计和判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的内在不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）租赁

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

#### （2）预期信用损失的计量

本公司通过应收款项的违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并根据无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据会计准则规定，对期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。识别存货跌价迹象要求管理层

在取得相关证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值时在最大程度上利用可观察市场信息，但当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。这种估计存在不确定性，可能与下一年度的实际结果不同，导致金融工具公允价值的变化。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，按照要求本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”替代原金融工具准则规定的根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，对于首次执行新准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益等相关项目金额，比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，本公司金融资产按照新金融工具准则和原金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

新金融工具准则			原金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本计量	319,290.61	应收账款	摊余成本计量	319,290.61
其他应收款	摊余成本计量	348,408.28	其他应收款	摊余成本计量	348,408.28

2019 年 1 月 1 日，母公司金融资产按照新金融工具准则和原金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

新金融工具准则			原金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他应收款	摊余成本计量	671,273.60	其他应收款	摊余成本计量	671,273.60

本公司及母公司首次执行新金融工具准则累积影响数为 0。

### ②财务报表格式变更

根据财政部《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），公司本年度采用新财务报表格式，并对比较报表相应列报数据进行调整。

2018 年度合并财务报表列报项目调整如下：

按新格式列报 2018 年度比较数据		2018 年度财务报表列报数据	
应收票据		应收票据及 应收账款	319,290.61
应收账款	319,290.61		
应付票据		应付票据及 应付账款	2,931,153.02
应付账款	2,931,153.02		

2018 年度母公司财务报表相关列报项目均无余额。

### ③执行其他新企业会计准则

i2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据准则规定，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产

交换, 根据本准则进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

ii2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号), 根据准则规定, 对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019 年 4 月 1 日之前为 16%、3%、0%, 2019 年 4 月 1 日开始为 13%、3%、0%。(税收优惠及批文见五、2)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额
教育费附加	按实际缴纳的流转税额
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额
企业所得税	25%

### 2、税收优惠

(1) 本公司之控股孙公司哈尔滨麦德信医药有限公司于 2017 年 10 月取得了《纳税人减免税备案登记表》回执, 其销售的避孕药品和用具免征增值税, 自 2017 年 10 月 1 日开始享受增值税免税优惠。

(2) 根据财会[2019]13 号文, 本期合并范围内各家公司各项条件均符合小微企业标准, 按规定享受企业所得税税收减免。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指 2018 年 12 月 31 日, 年末指 2019 年 12 月 31 日; 上年指 2018 年度, 本年指 2019 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	30,627.29	201,794.57
银行存款	9,525,928.63	6,541,022.24
合 计	9,556,555.92	6,742,816.81

注: 余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3(1)

### 2、应收账款



(1) 分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一	447,411.67	100.00	9,663.03	2.16	437,748.64
组合二					
合 计	447,411.67	100.00	9,663.03	2.16	437,748.64

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	322,622.05	100.00	3,331.44	1.03	319,290.61
单项金额虽不重大的但经单项测试,应单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	322,622.05	100.00	3,331.44	1.03	319,290.61

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（1）

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内（含，下同）	254,151.02	255,993.21
7 至 12 个月	193,260.65	66,628.84
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
合 计	447,411.67	322,622.05

(3) 损失准备计提

①在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款：无。

②按组合一确认损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内			
其中：6 个月以内（含，下同）	254,151.02	0	
7 至 12 个月	193,260.65	5	9,663.03
1 至 2 年		10	
2 至 3 年		30	
3 至 4 年		60	
4 年以上		100	
合计	447,411.67		9,663.03

③按组合二确认损失准备的应收账款：无。

(4) 本年损失准备变动情况

项目	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
在单项工具 层面单独确 认损失准备 的应收账款						
组合一	3,331.44	9,663.03	3,331.44			9,663.03
组合二						
合计	3,331.44	9,663.03	3,331.44			9,663.03

其中，收回或转回重要的：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 比例 (%)	损失准备
哈尔滨市医保 中心	非关联方	销售款	171,745.67	6 个月以内	77.38	8,723.64
			174,472.84	7-12 个月		
黑龙江省医保 中心	非关联方	销售款	82,405.35	6 个月以内	22.62	939.39
			18,787.81	7-12 个月		
合计			447,411.67		100.00	9,663.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

### 3、预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	14,466.67	100.00	88,918.55	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	14,466.67	100.00	88,918.55	100.00

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3 (1)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)
深圳携富空间商务有限公司	非关联方	预付房租款	14,466.67	1 年以内	100.00
合计			14,466.67		100.00

(3) 期末账龄超过一年的大额预付款情况：无。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,235.80	348,408.28
合计	115,235.80	348,408.28

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3 (1)

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄列示

	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内 (含, 下同)	13,447.84	317,134.68
7-12 个月	103,600.00	
1 至 2 年	539.71	34,748.44

2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
合计	117,587.55	351,883.12

②按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
代垫款	3,987.55	6,585.95
备用金	10,000.00	10,548.73
押金	103,600.00	334,748.44
合计	117,587.55	351,883.12

③损失准备计提

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	3,474.84			
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
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	2,351.75			
本期转回	3,474.84			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,351.75			

其中，收回或转回重要的：无

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例（%）	损失准备
------	--------	------	------	----	------------	------

哈尔滨医科大学附属肿瘤医院	非关联方	押金	100,000.00	7-12 个月	85.04	2,000.00
张淑颖	非关联方	备用金	5,000.00	6 个月以内	4.25	100.00
邢月	非关联方	备用金	5,000.00	6 个月以内	4.25	100.00
深圳携富空间商务有限公司	非关联方	押金	3,600.00	7-12 个月	3.06	72.00
唐雯雯	非关联方	代垫款	539.71	1-2 年	0.46	10.79
合计			114,139.71		97.06	2,282.79

⑤截止 2019 年 12 月 31 日无涉及政府补助的其他应收款。

⑥本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,860,605.14		2,860,605.14
合 计	2,860,605.14		2,860,605.14

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,677,658.14		3,677,658.14
合 计	3,677,658.14		3,677,658.14

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货年末余额中借款费用资本化金额：无。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	174,882.32	180,950.38
企业所得税	1,310.76	1,310.76
合计	176,193.08	182,261.14

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业					
无					
二、联营企业					
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	348,722.77	350,000.00		-9,960.96	
小计	348,722.77	350,000.00		-9,960.96	
合计	348,722.77	350,000.00		-9,960.96	

(续)

被投资单位	本期增减变动			减值准备 期末余额	期末余额
	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司					688,761.81
小计					688,761.81
合计					688,761.81

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（1）

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		257,025.17	111,376.90	16,035.41	384,437.48
2、本年增加金额			14,421.37		14,421.37
（1）购置			14,421.37		14,421.37
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、年末余额		257,025.17	125,798.27	16,035.41	398,858.85
二、累计折旧					

1、年初余额		46,799.96	50,715.10	6,223.65	103,738.71
2、本年增加金额		24,417.36	21,219.30	3,160.02	48,796.68
(1) 计提		24,417.36	21,219.30	3,160.02	48,796.68
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4、年末余额		71,217.32	71,934.40	9,383.67	152,535.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		185,807.85	53,863.87	6,651.74	246,323.46
2、年初账面价值		210,225.21	60,661.80	9,811.76	280,698.77

(2) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无所有权或使用权受限制的固定资产。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	22,051.28	22,051.28
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

4、年末余额	22,051.28	22,051.28
二、累计摊销		
1、年初余额	22,051.28	22,051.28
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	22,051.28	22,051.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

#### 10、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备金额
哈尔滨麦德信医药有限公司	346,254.82			346,254.82	346,254.82
合计	346,254.82			346,254.82	346,254.82

#### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
店面装修	63,194.34		18,413.64		44,780.70
合计	63,194.34		18,413.64		44,780.70

#### 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细



项目	年末余额		年初余额	
	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	11,931.99	2,983.00	3,331.44	832.86
可抵扣亏损				
合计	11,931.99	2,983.00	3,331.44	832.86

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（1）

（2）本公司未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	82.79	
可抵扣亏损	9,501,472.25	8,473,571.37
合计	9,501,555.04	8,473,571.37

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		409,872.31	
2020 年	1,919,623.27	1,919,623.27	
2021 年	1,534,594.67	1,534,594.67	
2022 年	1,747,381.31	1,747,381.31	
2023 年	2,862,099.81	2,862,099.81	
2024 年	1,437,773.19		
合计	9,501,472.25	8,473,571.37	

### 13、应付账款

（1）按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,263,344.28	98.22	2,850,276.61	97.24
1-2 年			27,263.48	0.93
2-3 年	7,066.91	0.21	1,425.00	0.05
3 年以上	52,187.93	1.57	52,187.93	1.78
合计	3,322,599.12	100.00	2,931,153.02	100.00

②按收款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例（%）
黑龙江省欣合永顺医药有限公司	非关联方	货款	1,994,319.25	1 年以内	60.02

国药控股黑龙江有限公司	非关联方	货款	615,966.53	1 年以内	18.54
哈药集团医药有限公司药品分公司	非关联方	货款	160,056.62	1 年以内	4.82
百泰生物药业有限公司	非关联方	货款	151,776.00	1 年以内	4.57
哈药集团医药有限公司新药特药分公司	非关联方	货款	93,726.34	1 年以内	2.82
合 计			3,015,844.74		90.77

③账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

#### 14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
一年以内（含）			900.90	100.00
一至二年（含）				
二至三年（含）				
三年以上				
合计			900.90	100.00

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（1）

(2) 按收款方归集的年末余额前五名的预收账款情况：无。

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	186,769.75	1,772,147.46	1,730,750.28	228,166.93
二、离职后福利-设定提存计划		266,487.21	266,487.21	
合计	186,769.75	2,038,634.67	1,997,237.49	228,166.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	124,235.73	1,447,517.62	1,399,606.38	172,146.97
2、职工福利费	62,534.02		6,514.06	56,019.96
3、社会保险费		79,297.39	79,297.39	
其中：医疗保险费		68,862.47	68,862.47	
工伤保险费		3,457.66	3,457.66	

生育保险费		6,977.26	6,977.26	
4、住房公积金		244,620.00	244,620.00	
5、工会经费和职工教育经费		712.45	712.45	
合计	186,769.75	1,772,147.46	1,730,750.28	228,166.93

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		262,411.18	262,411.18	
2、失业保险费		4,076.03	4,076.03	
合计		266,487.21	266,487.21	

## 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	233,275.26	264,670.22
城建税	11,592.96	13,169.72
教育费附加	4,968.41	5,644.17
地方教育附加费	3,312.27	3,762.78
个人所得税	1,389.30	1,620.54
企业所得税	110,783.93	216,081.99
印花税	2,108.50	1,962.15
合计	367,430.63	506,911.57

## 17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,437,135.93	3,184,226.41
合计	4,437,135.93	3,184,226.41

注：余额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（1）

## (1) 应付利息

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

## ①按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
一年以内(含,下同)	1,451,313.40	32.71	3,184,108.11	100.00
一至二年	2,985,822.53	67.29	118.30	0.00
二至三年				
三年以上				
合计	4,437,135.93	100.00	3,184,226.41	100.00

## ②按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款及利息	2,805,212.50	1,508,312.50
往来款及备用金	11,077.51	531,713.91
租金	144,166.67	144,200.00
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
中介服务费	476,679.25	
合计	4,437,135.93	3,184,226.41

## ③年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比(%)
陈义发	非合并关联方	借款及利息	1,296,900.00	1年以内	63.22
			1,508,312.50	1-2年	
燕飞	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-2年	22.54
安信证券股份有限公司	非关联方	中介服务费	476,679.25	1-2年	10.74
哈尔滨医科大学附属肿瘤医院	非关联方	租金	144,166.67	1年以内	3.25
李洪君	非合并关联方	备用金	7,390.84	1年以内	0.17
合计			4,433,449.26		99.92

注：陈义发对公司借款情况见本附注九 5、关联方交易情况。

## 18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)			年末余额
		股权转让	投资	小计	
陈义发	8,330,000.00				8,330,000.00
张银军	500,000.00				500,000.00

郭秀芬	500,000.00			500,000.00
孙晓辉	260,000.00			260,000.00
姜坤志	200,000.00			200,000.00
翟洪涛	200,000.00			200,000.00
傅伟	10,000.00			10,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

注：本公司实收资本历次变更情况详见附注一、3“历史沿革”。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份数量为 10,000,000 股，其中，有限售条件流通股数量为 1,095,000 股。

### 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	882,931.84			882,931.84
合计	882,931.84			882,931.84

### 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,344.33			94,344.33
合计	94,344.33			94,344.33

### 21、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	-7,670,009.36	-6,398,814.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,670,009.36	-6,398,814.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	-102,516.45	-1,271,194.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,772,525.81	-7,670,009.36

### 22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93
其他业务	900.90		9,909.91	
合计	64,919,997.48	58,707,703.15	52,818,228.00	48,792,150.93

(1) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93
合计	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93

(2) 主营业务按产品类别列示如下

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一般药品	39,176,799.61	36,003,562.53	30,727,602.79	30,422,178.23
医疗器械	7,232,694.33	4,797,515.24	7,189,457.39	5,581,655.99
生物制品	18,508,990.64	17,906,366.18	14,890,339.91	12,787,931.85
计生用品	612.00	259.20	918.00	384.86
合计	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93
合计	64,919,096.58	58,707,703.15	52,808,318.09	48,792,150.93

**23、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	95,049.89	60,961.31
教育费附加	40,735.65	26,126.29
地方教育费附加	27,157.10	17,417.53
印花税	21,512.65	17,254.65
车船使用税	660.00	

合计	185,115.29	121,759.78
----	------------	------------

注：发生额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（2）

#### 24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	454,051.59	415,349.27
差旅费	5,440.36	4,676.00
办公费	28,647.46	33,342.34
广告宣传费	19,440.00	1,790.00
物业租赁费	1,556,969.99	536,490.00
业务招待费	2,333.00	4,540.00
折旧费	12,291.13	11,347.27
摊销费	39,436.09	20,257.47
修理费	2,315.09	18,713.00
咨询费	503,502.64	
合计	2,624,427.35	1,046,505.35

注：发生额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（2）

#### 25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,608,722.92	1,505,877.48
办公费	19,531.70	112,121.74
差旅费	463.50	4,073.10
物业租赁费	258,120.54	245,696.00
业务招待费	2,877.50	6,068.96
税费	7,091.25	7,389.53
折旧费	36,505.55	37,918.53
摊销费	755.76	1,684.00
中介机构服务费	305,474.28	1,176,872.54
咨询服务费	234,180.56	176,682.36
存货损失	1,646.41	
其他费用	28,812.93	35,886.54
合计	2,504,182.90	3,310,270.78

**26、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	96,900.00	8,312.50
减：利息收入	39,439.17	23,169.24
手续费	21,978.21	10,208.96
合计	79,439.04	-4,647.78

注：发生额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（2）

**27、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,960.96	-70,325.40
合计	-9,960.96	-70,325.40

注：发生额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（2）

**28、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
信用价值损失准备	5,208.50	
合计	5,208.50	

**29、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,820.76
合计		-1,820.76

**30、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）		-14,221.63	
其中：固定资产处置利得（损失）		-14,221.63	
无形资产处置利得（损失）			
合计		-14,221.63	

**31、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			



无形资产处置利得			
债务重组利得			
罚款收入			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
其他		700,000.00	
合计		700,000.00	

**32、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
滞纳金		160.46	
违约金	17,374.22		17,374.22
合计	17,374.22	160.46	17,374.22

**33、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	173,491.62	622,688.48
递延所得税费用	-2,150.14	-832.86
调整以前期间所得税的影响	69,763.60	
合计	241,105.08	621,855.62

注：发生额变动金额、比例及原因详见附注十四、3（2）

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	786,586.07	169,302.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,646.52	16,930.22
子公司适用不同税率的影响	-385,237.44	455,385.08
调整以前期间所得税的影响	69,763.60	-137,994.72

非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468.40	977.58
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	359,464.00	286,557.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	241,105.08	621,855.62

### 34、合并现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及备用金	588,757.93	2,473,323.37
利息收入	39,439.17	23,169.24
合计	628,197.10	2,496,492.61

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,200,831.22	2,000,550.12
销售费用	86,227.89	52,012.24
管理费用	287,287.65	858,370.35
手续费	21,978.21	10,208.96
营业外支出		160.43
合计	1,596,324.97	2,921,302.10

### 35、合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	545,480.99	-452,553.41
加：资产减值准备	5,208.50	-1,820.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,796.68	49,232.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	18,413.64	18,413.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	96,900.00	8,312.50
投资损失（收益以“-”号填列）	9,960.96	70,325.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,150.14	29.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	817,053.00	-1,441,467.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	168,911.65	242,079.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	271,459.99	280,940.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,980,035.27	-1,226,507.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	9,556,555.92	6,742,816.81
减：现金的年初余额	6,742,816.81	6,360,345.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,813,739.11	382,471.04

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,556,555.92	6,742,816.81
其中：库存现金	30,627.29	201,794.57
可随时用于支付的银行存款	9,525,928.63	6,541,022.24
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、年末现金及现金等价物余额	9,556,555.92	6,742,816.81
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		

### 36、所有权或使用权受限制的资产

公司本年无所有权或使用权受限制的资产。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司	哈尔滨	哈尔滨	批发	100		设立
深圳市中多石油液化气管道有限公司	深圳	深圳	贸易	100		非同一控制下合并
哈尔滨市优康药房有限公司	哈尔滨	哈尔滨	零售	33	32	设立
哈尔滨麦德信医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	零售		65	非同一控制下合并

#### 2、在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 合营企业

无。

##### (2) 联营企业

###### ①联营企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		核算方法
				直接	间接	
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务	45		权益法

###### ②联营企业的财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	1,000,520.73	680,156.19
非流动资产	102,284.00	102,284.00
资产合计	1,102,804.73	782,440.19

流动负债		7,500.00
非流动负债		
负债合计		7,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	606,542.60	426,217.10
按持股比例计算的净资产份额	496,262.13	348,723.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	688,761.81	348,723.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-22,135.46	-156,278.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,135.46	-156,278.66
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至足够低的水平，使股东和其他权益投资者的利益尽可能最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析和确认本公司面临的各种风险，确定适当的风险承受底线并建立恰当的风险管理模型，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的可控范围内。

本公司管理金融工具面临的主要风险包括市场风险、信用风险及流动性风险，概括如下：

### 1、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和外汇风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末虽有一定金额对外借款，但基准利率变动带来的风险不大。

## (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司自有资金充裕，流动性风险对公司影响较小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
陈义发	83.30	控股股东、实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为自然人陈义发先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、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
哈尔滨市卫健房屋开发有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市麦德信药房管理有限公司	控股子公司的股东

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务或服务

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	关联交易金额
深圳市麦德信药房管理有限公司	支付咨询费	接受服务	705,325.66

## (2) 关联租赁情况

2018年9月5日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司签订租赁合同暨关联交易的议案》，本公司实际控制人陈义发先生控制的哈尔滨市卫健房屋开发有限责任公司将自有的位于哈尔滨市松北区松北大道9号美域江岛小区1号楼1号商服办公场所无偿出租给本公司全资子公司哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司作为办公场所。租赁期限自2018年10月1日至2021年9月30日止。

## (3) 关联担保情况

无。

## (4) 关联方资金拆借

项目	本年发生额	上年发生额
拆入：		
其他应付款		
陈义发		
年初余额	1,508,312.50	
本年增加	1,296,900.00	1,509,987.77
本年减少		1,675.27
年末余额	2,805,212.50	1,508,312.50

注：本公司与实际控制人陈义发先生签订借款协议，借款总金额柒仟万元整，期限为自合同生效之日起五年。双方约定陈义发先生可以根据实际项目进度分批支付，具体时间由双方商定；以实际借款金额和借款期限按照人民银行同期贷款基准利率计算利息。

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	685,424.26	763,694.15

## (7) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	关联交易金额
深圳市麦德信药房管理有限公司	收到往来款	资金往来	40,808.70
	支付往来款		40,808.70

## 6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额
------	------

其他应付款	
陈义发	2,805,212.50
合计	2,805,212.50

#### 十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无或有事项或尚未履行的承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日, 本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### 1、人事变动

(1) 公司董事会于 2019 年 11 月 29 日收到原董事长兼总经理孙晓辉女士的辞职报告、收到原职工代表监事杨海燕女士的辞职报告, 自股东大会选举产生新任董事长、自董事会选举产生新任总经理、自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。

(2) 2019 年 12 月 24 日公司第五次临时股东大会审议并通过提名杨海燕女士为公司第三届董事会成员的议案, 2019 年 12 月 29 日公司第三届董事会第九次会议选举杨海燕女士担任公司董事长并兼任总经理。根据《公司章程》第一章第七条“董事长为公司的法定代表人”之规定, 公司于 2020 年 3 月 6 日完成工商变更, 法定代表人由孙晓辉变更为杨海燕。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

无。

##### 2、应收账款

无。

##### 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	663,528.00	671,273.60
合计	663,528.00	671,273.60

##### (1) 应收利息

无。

##### (2) 应收股利

无。

##### (3) 其他应收款



①按账龄列示

	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内（含，下同）	20,000.00	
7-12 个月	3,600.00	
1 至 2 年		34,748.44
2 至 3 年		640,000.00
3 至 4 年	640,000.00	
4 年以上		
合计	663,600.00	674,748.44

②按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
押金	3,600.00	34,748.44
往来款	660,000.00	640,000.00
合计	663,600.00	674,748.44

③损失准备计提

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	3,474.84			
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
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	72.00			
本期转回	3,474.84			
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 12 月 31 日余额	72.00		
--------------------	-------	--	--

其中，收回或转回重要的：无

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	损失准备
深圳市中多石油液化气管道有限公司	合并关联方	往来款	640,000.00	3 至 4 年	96.45	
哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司	合并关联方	往来款	20,000.00	6 个月以内	3.01	
深圳携富空间商务有限公司	非关联方	押金	3,600.00	7-12 个月	0.54	72.00
合计			663,600.00		100.00	72.00

⑤截止 2019 年 12 月 31 日无涉及政府补助的其他应收款。

⑥本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,805,000.00		1,805,000.00	1,805,000.00		1,805,000.00
对联营企业投资	688,761.81		688,761.81	348,722.77		348,722.77
合计	2,493,761.81		2,493,761.81	2,153,722.77		2,153,722.77

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市中多石油液化气管道有限公司	550,000.00			550,000.00
哈尔滨市优康药房有限公司	1,155,000.00			1,155,000.00
哈尔滨优佳医疗器械经销有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	1,805,000.00			1,805,000.00

##### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	348,722.77	350,000.00	9,960.96	688,761.81

合计	348,722.77	350,000.00	9,960.96	688,761.81
----	------------	------------	----------	------------

**5、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	472,417.10			
合计	472,417.10			

**十四、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,374.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-17,374.22	
所得税影响额	-4,343.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-13,030.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	-3.15	-0.0103	-0.0103
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.75	-0.0089	-0.0089

（续）

2018 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.24	-0.1271	-0.1271
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.72	-0.1605	-0.1605

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目

报表项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度 （%）	变动原因
货币资金	9,556,555.92	6,742,816.81	2,813,739.11	41.73	本年销售收入增加所致
应收账款	447,411.67	322,622.05	124,789.62	38.68	本年销售量增加所致
预付账款	14,466.67	88,918.55	-74,451.88	-83.73	本期预付货款结清所致
其他应收款	117,587.55	351,883.12	-234,295.57	-66.58	本期收回投标保证金所致
长期股权投资	688,761.81	348,722.77	340,039.04	97.51	本期支付对联营企业投资款所致
递延所得税资产	2,983.00	832.86	2,150.14	258.16	本期损失准备增加所致
预收账款		900.90	-900.90	-100.00	本期预收租金结转收入所致
其他应付款	4,437,135.93	3,184,226.41	1,252,909.52	39.35	本期股东借款增加所致

## (2) 利润表项目

报表项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因
税金及附加	185,115.29	121,759.78	63,355.51	52.03	本年销售收入增加所致
销售费用	2,624,427.35	1,046,505.35	1,577,922.00	150.78	本年计提全年租赁费所致
财务费用	79,439.04	-4,647.78	84,086.82	1,809.18	本年股东借款利息增加所致
投资收益	-9,960.96	-70,325.40	60,364.44	85.84	本年联营企业亏损减少所致
所得税费用	241,105.08	621,855.62	-380,750.54	-61.23	本年子公司享受小微企业税收优惠所致

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

深圳市优能控股股份有限公司

2020 年 4 月 20 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