

证券代码：872891

证券简称：海源医疗

主办券商：财富证券



海源医疗

NEEQ : 872891

湖南海源医疗科技股份有限公司

Hunan Haiyuan Medical Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



38 个品种获得国家卫生健康委临床检验中心颁发的《室间质评证书》。



POCT 生物传感器配置系统获得国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》。



完成定向增发，募集资金 1000 万元。



完成权益分派，每股转增 5.8 股。



公司 POCT 产品配套使用的血糖尿酸双功能电化学试条收到国家知识产权局的授予通知书。



POCT 产品亮相“第六届长沙血脂论坛暨第四届长沙互联网+心血管医疗健康论坛”。获得了现场专家和与会嘉宾的一致好评。

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
海源医疗、股份公司、本公司或公司	指	湖南海源医疗科技股份有限公司
海源检验、子公司	指	长沙海源医学检验有限公司
海润生物	指	长沙海润生物技术有限公司
莱华咨询	指	长沙莱华企业咨询合伙企业（有限合伙）
润源海咨询	指	长沙润源海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
生基农业	指	长沙生基农业科技有限公司
公司章程	指	湖南海源医疗科技股份有限公司章程
财富证券、主办券商	指	财富证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让	指	公司股份进入全国股份转让系统公开转让
报告期	指	2019年1月1日—2019年12月31日
IVD	指	In-Vitro Diagnostics 的缩写，体外诊断
全自动生化分析仪	指	全自动生化分析仪是根据光电比色原理来测量体液中某种特定化学成分的仪器。由于其测量速度快、准确性高、消耗试剂量小，现已在各级医疗机构、防疫站、计划生育服务站得到广泛使用。
POCT/即时检测	指	Point of Care Testing，在采样现场进行的、利用便携式分析仪器及配套试剂快速得到检测结果的一种检测方式。
体外诊断试剂	指	可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。
血糖、尿酸、胆固醇三合一分析仪/血糖分析仪/尿酸分析仪	指	通过生物传感技术，用以测定血糖、尿酸、胆固醇浓度的 POCT 检测仪器。
血糖、尿酸、胆固醇试条/血糖试条/试条	指	与血糖、尿酸、胆固醇分析仪配套进行血糖、尿酸、胆固醇浓度检测的试条。
POCT 信息管理系统	指	血糖血脂分析仪配套的病理信息管理系统，可与医疗机构 HIS 系统对接。

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。

公司负责人史丙华、主管会计工作负责人胡朝映及会计机构负责人（会计主管人员）胡朝映保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人史丙华直接持有公司 26748000 股，占公司总股本的 71.64%，且史丙华还是公司股东长沙莱华企业咨询合伙企业（有限合伙）和长沙润源海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一的普通合伙人和执行事务合伙人，拥有上述两合伙企业所持公司股份的表决权。同时，史丙华担任公司董事长和总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司内控机制不完善的风险	公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等各类公司治理和内控制度，法人治理结构完善，管理层的规范化意识日益增强，但由于公司不断发展，业务范围扩大，相关制度执行及完善均需随着公司发展而规范、完备。公司短期内仍可能存在相关内部控制制度运行不完善的风险。
税收优惠政策无法延续风险	2017 年，公司通过高新技术企业续期认定，证书编号为 GR201743000011，认定有效期三年，有效期内公司享受企业所得税率 15% 的优惠政策。如果公司 2020 年不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受

	相关税收优惠。无法获得企业所得税税收优惠将给企业的税负、盈利带来一定程度影响。
盈利能力下降风险	公司 2019 年度营业收入 36,621,529.76 元，毛利率为 54.14%，较上年均有所增长。但由于公司还在市场开拓、客户培育阶段，产品研发质控和渠道开发投入仍旧很大，故暂时仍处于亏损状态。未来若不能继续开拓市场增加产品销售收入，提高销售毛利率，对公司自身及投资者的利益都将产生较大不利影响，不利于公司的持续发展。
人才流失的风险	公司产品的研发与生产过程中的质量管理能力属于公司的核心竞争力，若未来公司产品研发核心人员以及质量控制核心人才出现流失，将对公司研发能力以及生产能力产生较大不利影响，进而影响到公司新产品研发进度以及产品质量的稳定性，对公司的持续经营能力产生不利影响。
核心技术泄密的风险	体外诊断产品和 POCT 检测仪器的核心技术，包含制备技术、配方配比、工艺参数、操作规程、软件等。该类技术与经验构成公司产品质量稳定性的基础。对于该类技术，公司通常不会让单个人员同时掌握多项关键信息，但仍然存在相关人员将上述关键技术泄密的风险。
新产品替代的风险	我国 IVD 生产企业普遍规模较小，抗风险能力较弱。从产品门类的角度看，公司在行业内属于产品线较丰富的公司，但是随着生物技术的不断发展迭代，若行业内其他企业研发出对公司产品具有替代作用的检测效果更准确、质量更稳定的新产品，将对公司现有产品线的销售造成不利影响，从而影响公司的盈利能力。
业务发展不及预期的风险	经过前期研发投入的积累，公司亟待将研发成果转化成为经济效益，最终销售收入及利润的实现都依赖于在现有经销渠道之上拓展更多经销商，占取更多市场份额。虽然公司目前将经销渠道的拓展作为目前工作的重中之重，但仍然存在经销渠道的维护与拓展不及预期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南海源医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Haiyuan Medical Technology Co.,Ltd
证券简称	海源医疗
证券代码	872891
法定代表人	史丙华
办公地址	湖南省长沙市岳麓区谷苑路 229 号海凭园生产厂房三 5-7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗倩
职务	董事会秘书
电话	0731-88783881
传真	0731-88783881
电子邮箱	3178774177@qq.com
公司网址	http://www.hnhaiyuan.net
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市岳麓区谷苑路 229 号海凭园 A4 栋 5 楼 410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 10 日
挂牌时间	2018 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外诊断试剂、床边诊断设备（POCT）、生化仪的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,334,000
优先股总股本（股）	不适用
做市商数量	不适用
控股股东	史丙华
实际控制人及其一致行动人	史丙华

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	91430100673575124G	否
注册地址	湖南省长沙市岳麓区谷苑路 229 号海凭园生产厂房三 5-7 层	否
注册资本	37,334,000 元	是

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘曙萍、冯建林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 2020 年 1 月，公司董事会及监事会进行了换届选举，董事会成员、总经理、财务负责人未变，原职工监事江聪不再任职，经职工大会民主投票，选举刘雄担任第二届监事会职工监事。
刘雄，男，出生日期 1996.07.09，机电专业大专毕业，2017 年 9 月至今就职于湖南海源医疗科技股份有限公司，任技术工程师。
- 2020 年 3 月 10 日，公司取得湖南省药品监督管理局出具的湘械注准 20202070389 号二类医疗器械注册证，有效期 5 年，具备了生产和销售红外线额温计的资质和条件。
- 2020 年 3 月 20 日，公司股东大会审议批准，公司经营范围变更为：一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、通信产品、电子产品的研发；软件开发；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的生产；计算机应用电子设备、通信设备的制造；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、计算机软件、通信设备、医药原料的销售；计算机应用电子设备销售；化学试剂及日用化学产品（不含危险及监控化学品）批发；血浆原料管理咨询；医疗信息、技术咨询服务；房屋租赁。自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）。

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	36,621,529.76	21,222,407.20	72.56%
毛利率%	54.14%	41.61	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,962,072.25	-4,851,817.08	-2.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,294,671.48	-6,207,293.85	-1.41%
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)	-25.19	-24.75	-
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)	-31.94	-31.66	-
基本每股收益	-0.15	-0.18	14.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,417,514.01	50,730,952.27	23.04%
负债总计	40,202,390.48	33,553,626.40	19.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,215,253.62	17,177,325.87	29.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.99	-39.39%
资产负债率%(母公司)	62.09	63.77	-
资产负债率%(合并)	64.41%	66.14	-
流动比率	0.88	0.51	-
利息保障倍数	-0.84	-22.16	-

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	-3,618,617.01	-4,983,860.70	27.39%
应收账款周转率	3.78	3.89	-
存货周转率	3.82	5.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.04	64.55	-
营业收入增长率%	72.56	15.71	-
净利润增长率%	-2.28%	-47.13%	-

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	37,334,000.00	17,300,000.00	115.80%
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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,350,325.50
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,726.27
非经常性损益合计	1,332,599.23
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,332,599.23

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
管理费用	5,080,715.62	3,601,073.01	0	0
研发费用	1,611,321.75	3,090,964.36	0	0
应收票据及应收账款	6,282,934.78		0	0

款				
应收票据		0	0	0
应收账款		6,282,934.78	0	0
应付票据及应付账款	1,135,507.91		0	0
应付票据		0	0	0
应付账款		1,135,507.91	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处的行业为制造业，细分行业为医药制造业中的生物药品制造。

公司专注从事体外诊断试剂和 POCT 检测仪器产品的研发、生产和销售。产品线涵盖 POCT、肝功、肾功、心肌酶、心血管、血糖、肿瘤等 10 大类生化检测项目，可为疾病预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价等提供辅助诊断信息。可满足各级医疗机构和个人用户的检验需求。

1、采购模式

公司主要采用自主采购模式。在保证企业生产经营需求的前提下，通过自主采购使库存量保持在合理水平上；及时根据库存量动态，适时、适量订货，避免超储或缺货，减少库存空间占用，控制库存资金占用，加速资金周转。

2、生产模式

公司采用以销定产和库存保证相结合的生产模式。根据以往的销售数据、与客户签订的销售合同，结合公司的产成品库存情况，对产品生产量进行预测，制定生产计划、组织生产，公司的生产计划随时视销售情况、生产能力进行调整，提高生产效率，确保产品质量。

3、销售模式

公司销售模式以经销为主，同时辅以直销。经销方面，公司与经销商签订经销协议，就销售价格、结算方式等销售政策进行约定；直销方面，公司逐步自建直销队伍，重点发展各类医疗机构的直接销售业务。

经过几年经营经验积累，公司的商业模式已经通过市场实践，有较好的未来预期。公司收入和现金流逐步提高，亏损不断缩小。同时公司已具备有力的质量保证能力、快速的售后反应和服务能力、持续创新的研发能力，能够为客户提供多样化的产品解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司严控品质、提高效率、优化营销渠道，继续以生化试剂产品线为核心，同时发展 POCT 产品线，积极开展业务，强化公司品牌。

(一)以 生化试剂产品线为核心，同时发展 POCT 产品线，报告期内，公司实现生化试剂销售收入 1680.22 万元，与去年同期相比增长 78.26%。

生化试剂产品线依然是公司主要收入来源，继续稳扎稳打，持续增长，2019 年公司共取得 38 个产品的室间质评证书，进一步提升公司了整体竞争力。生化试剂产品线目前拥有比色法和乳胶比浊两大研发生产平台，其中胶乳比浊研发生产线可实现高附加值生化试剂的产业化生产，具有产品批间差小、附加值高、拓展性强的优势，随着乳胶比浊法生产的试剂品种不断增加，将有助于推动公司在生化诊断形成竞争优势。

公司 POCT 产品血糖血脂检测仪及血糖血脂尿酸三合一检测仪，在数家二甲以上医院建立了试点标杆科室，进入内科、内分泌科、外科等多个临床科室，为医疗工作人员和患者提供检测服务，产品和品牌正逐步为市场接受，为下一步扩大 POCT 销售渠道打下基础。报告期内，公司 POCT 产品线实现销售收入 404,468.78 元，比去年同期增长 41.07%

(二) 加大研发投入、优化工艺

报告期内完成大部分乳胶试剂的原料筛选，大部分试剂针对客户要求可提供 2 种以上产品生产工艺，获得一种尿素血糖双功能电化学试纸实用新型专利，申请恶性肿瘤特异性生长因子等两项发明专利，申请用于检测血液样本总胆固醇的电化学试条实用新型专利。

(三) 营销渠道建设

公司依托已有的营销渠道基础，继续优化市场布局，加快子公司建设力度，打造更加完善的销售和技术售后服务团队。同时公司细化管理要求和考核任务，对现有业务渠道进行更加科学的管理考核，促进公司营销渠道的健康壮大。

(四) 产品质量体系

公司拥有符合完善合规的产品生产条件及生产管理水平和，已建立了完善的公司质量管理体系并严格执行，质量管理体系贯穿于研发、采购、生产、质量、销售、售后服务各环节，公司严格遵守国家法规和标准。构建了质量手册、程序文件、管理规程等完备的三级质量控制文件体系。报告期内，公司通过质量管理体系的内外审活动，不断对发现的问题实施持续改进，使质量管理方法不断提高，2019 年公司共接受外部审核 2 次，内部审核 4 次，均通过核查。

(五) 提高效率逐现成效

报告期内，公司实施降本增效措施，以产品质量为生命，以提升效率为目的，从原材料采购、产品研发、生产、销售、财务、人力、运营等多个维度降低成本、提升管理效率；一方面，公司进一步通过强化研发及工艺改进，优化工艺流程，有效提高产品质量、生产效率，实现主动降低产品成本；另一方面，通过优化公司的采购，合理控制采购成本，有效实现公司各类采购成本的降低；同时，通过优化人员配置和 workflows，加强培训，提高人员素质和工作效率。

报告期内，公司实现营业总收入 36,621,529.76 元，比上年同期增长 72.56%；营业成本 16,794,229.55 元，比上年同期增长 35.53%；销售费用 13,856,718.43 元，比上年同期增长 50.28%、管理费用 3,480,494.94 元，与上年同期相比减少 3.35%；实现利润总额-2,407,404.16 元，比上年同期增加 59.09%。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,968,654.23	4.76%	838,747.57	1.65%	253.94%
应收票据					
应收账款	13,080,201.37	20.96%	6,282,934.78	12.38%	108.19%
存货	5,863,462.49	9.39%	2,917,928.89	5.75%	100.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,170,497.07	13.09%	8,447,318.47	16.65%	-3.28%
在建工程					
短期借款	8,200,000.00	13.14%	0		
长期借款	11,768,165.52	18.85%	9,210,220.57	18.16%	27.77%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较本期期初增加 108.19%，主要原因系公司本期销售量增大，导致应收账款也相应增加。

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	36,621,529.76	-	21,222,407.20	-	72.56
营业成本	16,794,229.55	45.86%	12,391,167.18	58.39%	35.53%
毛利率	54.14%	-	41.61%	-	-
销售费用	13,856,718.43	37.84%	9,220,725.98	43.45%	50.28%
管理费用	3,480,494.94	9.50%	3,601,073.01	16.97%	-3.35%
研发费用	3,718,718.87	10.15%	3,090,964.36	14.56%	20.31%
财务费用	1,516,240.27	4.14%	260,556.97	1.23%	481.92%
信用减值损失	-710,296.26	-1.94%			-100.00%
资产减值损失	0		-74,121.72	-0.35%	100.00%
其他收益	350,325.50	0.96%	868,000	4.09%	-59.64%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		36,865.58	0.17%	-100%
汇兑收益	0				

营业利润	-3,389,677.89	-9.26%	-6,574,870.62	30.98%	48.44%
营业外收入	1,033,753.56	2.82%	712,422.68	3.36%	45.10%
营业外支出	51,479.83	0.14%	21,747.69	0.1%	136.71%
净利润	-4,962,202.34	-13.55%	-4,851,817.08	-22.86%	-2.28%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 72.56%，主要系新增客户洞口县中医医院销售额 220.46 万元、南华大学附属第一医院销售 254.45 万元、邯郸仁泰健康医院销售 76.00 万元、湖南三鑫医药有限公司销售 75.65 万元，客户岳阳仁康商贸有限公司较上年同期增加销售 82.79 万元所致；
2、营业成本较上年同期增加 35.53%，主要系收入增加相应的成本增加；毛利率同比增加 12.53%，主要系原仓储部人员工资等费用计入成本，现计入管理费用等所致。
3、销售费用较上年同期增加 50.28%，主要系销售业绩上涨，相应的销售员工资、提成增加 165.34 万元；随着业务的扩大，业务员相关的招待费较上年同期增加 154.87 万元；为了进一步增加业务，打开市场，市场服务费较上年同期增加 102.87 万元所致。

(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	36,621,529.76	21,222,407.20	72.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,794,229.55	12,391,167.18	35.53%
其他业务成本	-	-	-

收入主要系主营业务收入,无其他业务收入。

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%	
生化试剂	16,802,160.91	45.88%	9,425,815.70	44.41%	78.26%
POCT 产品	404,468.78	1.1%	286,711.41	1.35%	41.07%
生化仪器	1,056,085.84	2.88%	1,232,161.80	5.81%	-14.29%
外购试剂及耗材	17,735,828.65	48.43%	9,879,079.98	46.55%	79.53%
其他	622,985.58	1.7%	398,638.31	1.88%	56.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、生化试剂较上年同期增加 78.26%，主要原因系 2019 年销售激励措施增大导致产品销售增加；
2、POCT 产品较上年同期增加 41.07%，主要系因产品稳定性加强，市场接受度提高导致；
3、外购试剂较上年同期增加 79.53%，主要系子公司销售外购试剂及其他产品销售增加原因导致的；
4、其他系列较上年同期增加 56.28%，主要系销售医药原料导致的。

(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	南华大学附属第一医院	2,251,787.61	6.15%	否
2	平江县第一人民医院	1,953,331.86	5.33%	否
3	洞口县中医医院	1,950,993.81	5.33%	否
4	怀化市第一人民医院	1,759,292.04	4.80%	否
5	湘阴县人民医院	1,658,263.00	4.53%	否
合计		9,573,668.32	26.14%	-

(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	湖南瑞尔耘实医疗器械有限公司	3,971,894.00	17.94%	否
2	健帆生物科技集团股份有限公司	1,724,000.00	7.79%	否
3	建发（武汉）有限公司	1,630,605.30	7.37%	否
4	长沙康瑞生物科技有限公司	850,000.00	3.84%	否
5	长沙海润生物技术有限公司	669,057.45	3.02%	是
合计		8,845,556.75	39.96%	-

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	-3,618,617.01	-4,983,860.70	27.39%
投资活动产生的现金流量净额	-7,095,844.50	-19,902,263.59	64.35%
筹资活动产生的现金流量净额	12,844,368.17	23,837,560.87	-46.12%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加 27.39%，①经营活动现金流入增加的主要原因：销售量增加，部份客户是先收款后发货和账期到期的客户收回款，增加销售商品、提供劳务收到的现金 1,232.24 万元；②经营活动现金流出增加 1,077.21 万元的主要原因：因销售量增大，购买商品增加 472.83 万元，支付的增值税等各项税金增加 172.12 万元，支付工资、提成增加 196.02 万元，其他与业务相关的差旅费、市场服务费增加 236.24 万元的原因导致的。
- 投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 64.35%，主要原因系购建厂房支付的现金相比上期大幅减少所致；
- 筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 46.12%，①现金流入的主要原因系股东定向增发 1,000.00 万元和取得借款增加 239.00 万元；②现金流出主要系支付其他与筹资活动有关的现金增加 2,252.00 万元，其中支付与长沙海润生物技术有限公司的往来款增加 1,240.00 万元，支付史丙华往来款增加 950.00 万元所致。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司长沙海源医学检验有限公司，经营范围：医学检验技术开发；医学检验技术服务；医学检验科；医疗设备租赁服务；医疗设备维修；医学检验技术咨询；II类:6840 临床检验分析仪器、II 类:6840 体外诊断试剂、三类医疗器械的销售。2019 年实现销售收入2,201.25 万元，净利润199.63 万元。

2、公司与长沙海润共同出资设立控股子公司湖南国械辰润配送有限公司。经营范围为：城市配送；农产品配送；药品；医疗器械互联网交易服务；冷链物流；医药及医疗器材零售；医疗诊断、监护及治疗设备批发；营养和保健食品、药品、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的批发；食品、副食品、生物制品、医药辅料、保健品、医疗耗材的销售。国械辰润注册资本 1018.00 万元，其中公司以货币出资 519.18 万元，股权比例 51%，长沙海润以货币出资 498.82 万元，股权比例 49%。由于公司处于初创期，故未产生收入。

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.会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见财务报表附注三、（八）（九）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

（1）本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将计入管理费用的自行开发无形资产的摊销在研发费用填列，本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司处于医疗器械行业，是一家专业从事体外诊断试剂和 POCT 床边诊断检测仪器研发、生产、销售和服务的高新技术企业。2019 年公司围绕年度发展战略和经营计划，继续积极推动各项工作。

公司始终贯彻严控产品质量、专心服务客户的宗旨，不断加大研发和质控力度，努力打造品牌。本年度公司稳步发展，报告期内，公司实现营业收入 36,621,529.76 元，较上年同期增长 72.56%。

我国生化诊断市场仍有巨大的发展空间。随着技术的不断发展,国产正在替代进口,临床化学分析工作效率和质量控制要求不断提高。未来发展主要是在原有检测项目上，着眼于产品质量的持续提高、工艺不断优化以及新检测项目的持续开发。

同时利用公司 POCT 产品数据功能加快推进移动智慧医疗，推动院内外患者血糖血脂尿酸等慢病数据管理和分析，利用互联网技术和数据技术连接生产服务、医疗机构、医护人员和患者，构建针对客户需求的多功能、多系列的产品，打造移动、慢病管理医疗平台。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人史丙华直接持有公司 26,748,000.00 股，占公司总股本的 71.64%，且史丙华还是公司股东长沙莱华企业咨询合伙企业（有限合伙）和长沙润源海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一的普通合伙人和执行事务合伙人，拥有上述两合伙企业所持公司股份的表决权。同时，史丙华担任公司董事长和总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和关联交易决策的关联方回避制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。

2、 公司内控机制不完善的风险

公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等各类公司治理和内控制度，法人治理结构完善，管理层的规范化意识日益增强，但由于公司不断发展，业务范围扩大，相关制度执行及完善均需随着公司发展而规范、完备。公司短期内仍可能存在相关内部控制制度运行不完善的风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司将加强中高层人员的管理培训，使管理团队的管理水平适应公司的发展，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、 税收优惠政策无法延续风险

2017 年，公司通过高新技术企业续期认定，证书编号为 GR201743000011，认定有效期三年，有效期内公司享受企业所得税率 15%的优惠政策。如果公司未来不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠。无法获得企业所得税税收优惠将给企业的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司将继续加大对新产品、新技术的研发力度，投入足够的人力物力财力，努力维持高新技术企业的标准。并持续关注国家税收政策的变化，将税率变化对公司业绩的影响程度降至最低。

4、 盈利能力下降风险

公司 2019 年度营业收入 36,621,529.76 元，毛利率为 54.14%，较上年均有所增长。但由于公司还在市场开拓、客户培育阶段，产品研发质控和渠道开发投入很大，故暂时仍处于亏损状态。未来若不能继续开拓市场增加产品销售收入，提高销售毛利率，公司的盈利能力将难以得到改善，对公司自身及投资者的利益都将产生较大不利影响，不利于公司的持续发展。

应对措施：公司将调整重点销售产品结构，大力推广质量高、收益大的产品销售，将销售任务落实到具体个人，将销售任务完成情况纳入绩效考核，加大对销售人员的激励；公司正紧跟行业前沿科技发展，继续加大研发投入，积极研发新技术，努力开发出新产品，成为公司新的利润增长点。

5、人才流失的风险

公司产品的研发与生产过程中的质量管理能力属于公司的核心竞争力，若未来公司产品研发核心人员以及质量控制核心人才出现流失，将对公司研发能力以及生产能力产生较大不利影响，进而影响到公司新产品研发进度以及产品质量的稳定性，对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：体外检测生化试剂行业的研发、销售人才专业性程度要求较高，企业培养一个人才周期较长，行业内企业较多通过从同行业企业处引进人才。为避免人才流失，公司主要通过保障员工基本福利、提供市场上具有竞争力的薪酬水平、采取市场化的激励与考核制度以提升公司员工对公司忠诚度，降低人才流失的风险。

6、核心技术泄密的风险

公司产品的核心技术，包含制备技术、配方配比、工艺参数、操作规程、软件系统等。该类技术与经验构成公司产品质量稳定性的基础。对于该类技术，公司通常不会让单个人员同时掌握多项关键信息，但仍然存在相关人员将上述关键技术泄密的风险。

应对措施：公司与掌握每项较重要技术的人员签订了保密协议，协议对相关人员泄密行为进行了约束。除此之外，公司严格实行重要信息隔离措施，公司一般不会让单个参与生产的相关人员同时掌握多项产品制备、配方等关键信息。

7、新产品替代的风险

我国体外诊断试剂生产企业普遍规模较小，抗风险能力较弱。从产品门类的角度看，公司在行业内属于产品线较丰富的公司，但是随着生物技术的不断发展迭代，若行业内其他企业研发出对公司产品具有替代作用的检测效果更准确、质量更稳定的新产品，将对公司现有产品线的销售造成不利影响，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司以市场为导向，时刻关注市场动态，不断提升现有产品品质的稳定性与准确性。公司现有产品注册证 104 个，同时，公司仍会继续投入研发，增加新产品研发项目。因此，即使未来出现品质更优的某类或某几类可替代产品，公司仍有其他产品具备一定的竞争能力。

8、业务发展不及预期的风险

经过前期研发投入的积累，公司亟待将研发成果转化成经济效益，最终销售收入及利润的实现都依赖于在现有经销渠道之上拓展更多经销商，占取更多市场份额。虽然公司目前将经销渠道的拓展作为目前工作的重中之重，但仍然存在经销渠道的维护与拓展不及预期的风险。

应对措施：公司将不断完善对销售人员的激励与考核机制，凭借公司较稳定的产品质量及较齐全的产品线，来获取新客户。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	2,000,000.00	620,484.89
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	17,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	669,057.45
6. 其他	36,000,000.00	3,550,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
史丙华	向史丙华借款195万	1,950,000.00	1,950,000.00	已事后补充履行	2019年2月14日
长沙海润生物技术有限公司	全资子公司长沙海源医学检验有限公司采购商品	46,500.00	46,500.00	已事后补充履行	2019年2月14日
长沙海润生物技术有限公司、史丙华、长沙海源医学检验有限公司	为公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，目的是以满足公司发展资金需要及业务开展需要，有助于公司业务发展，对公司有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年4月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、如若未来在医疗器械领域有新的业务机会将优先公司及公司子公司开展。

3、本人在直接或间接持有公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的公司股份后的六个月内，本承诺为有效承诺。

报告期内，上述主体均履行了上述承诺内容，未有违背承诺情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
长沙麓谷海凭园二期 5000.17 平方米新厂房	厂房	抵押	22,208,873.54	35.58%	银行贷款抵押
总计	-	-	22,208,873.54	35.58%	-

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	4,883,332	28.23%	5,332,333	10,215,665	27.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,650,000	15.31%	4,037,000	6,687,000	17.91%
	董事、监事、高管	2,650,000	15.31%	4,037,000	6,687,000	17.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,416,668	71.77%	14,701,667	27,118,335	72.64%
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,000	45.95%	12,111,000	20,061,000	53.73%
	董事、监事、高管	7,950,000	45.95%	12,111,000	20,061,000	53.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,300,000	-	20,034,000	37,334,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2019年5月16日召开股东大会审议通过以公司现有总股本17,300,000股为基数，向全体股东每10股转增5.8股，分红后总股本增至27,334,000股。本次转增已经于2019年6月5日完成。

2、2019年6月18日，2019年度第四次临时股东大会审议通过《湖南海源医疗科技股份有限公司股票发行方案》，并于2019年6月18日披露《湖南海源医疗科技股份有限公司股票发行认购公告》，本次发行认购对象史丙华，募集资金1000万元。发行完毕后，公司总股本增至37,334,000股。本次股票发行已经完成股权登记及工商登记手续。

(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	史丙华	10,600,000	16,148,000	26,748,000	71.6451%	20,061,000	6,687,000
2	长沙莱华企业咨询合伙企业（有限合伙）	2,717,900	1,576,381	4,294,281	11.5023%	2,862,855	1,431,426
3	长沙润源海企业管理咨询合	2,120,400	1,229,832	3,350,232	8.9737%	2,233,488	1,116,744

	伙企业（有限合伙）						
4	长沙海润生物技术有限公司	1,861,700	1,079,787	2,941,487	7.8788%	1,960,992	980,495
合计		17,300,000	20,034,000	37,334,000	100%	27,118,335	10,215,665

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东史丙华为莱华咨询和润源海咨询的唯一普通合伙人和执行事务合伙人，史丙华为海润生物的参股股东。

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

公司第一大股东为史丙华，持有公司 26,748,000.00 股，占公司总股本的 71.64%，为公司的控股股东。史丙华除直接持有公司 71.64% 的股份外，还是公司股东莱华咨询和润源海咨询唯一的普通合伙人，并担任上述两合伙企业的执行事务合伙人，拥有上述两合伙企业所持公司股份的表决权。此外，史丙华和其配偶姜志华、儿子史文杰共同持有公司股东海润生物 100% 的股权，能实际控制海润生物。同时，史丙华担任公司董事长和总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。因此，史丙华是公司的实际控制人。

史丙华：男，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 1999 年 12 月担任长沙市药材公司药材批发部业务员；2000 年 1 月至 2004 年 12 月担任长沙双鹤医药有限责任公司（现华润湖南医药有限公司）部门经理；2005 年 1 月至 2009 年 3 月担任湖南龙泰贸易有限公司总经理；2009 年 4 月至 2018 年 2 月担任海润生物执行董事兼总经理；2015 年 11 月至 2018 年 2 月担任生基农业执行董事兼总经理；2016 年 9 月至 2018 年 2 月担任湖南莱华生物科技有限公司监事；2016 年 10 月至 2017 年 1 月担任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月至 2017 年 11 月担任湖南湘鼎生物科技有限公司（已注销）执行董事兼总经理；2017 年 1 月至 2018 年 2 月担任湖南省湘医投医学检验检测有限公司监事；2017 年 1 月至 2018 年 1 月担任股份公司财务负责人；2017 年 1 月至今担任公司董事长兼总经理；2018 年 2 月至今担任海润生物执行董事；2018 年 2 月至今担任生基农业执行董事。

报告期内，公司实际控制人和控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年6月18日	2020年7月16日	1.00	10,000,000	现金	10,000,000	1	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年7月10日	10,000,000.00	10,000,000.00	否			

募集资金使用详细情况：

本公司用于偿还关联方史丙华借支 950 万元和发放职工工资 50 万元，已全部履行完。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行股份有限公司长沙分行	银行	10,000,000.00	2019年4月2日	2020年4月1日	5.655
2	抵押贷款	交通银行湖南省分行	银行	3,550,000.00	2019年12月13日	2028年1月12日	5.22
3	抵押贷款	交通银行湖南省分行	银行	11,160,000.00	2018年9月20日	2026年9月6日	5.44
合计	-	-	-	24,710,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月5日	-		5.8
合计			5.8

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	
史丙华	董事长、总经理	男	1976年7月	本科	2017年1月3日	2022年12月31日	是
曹令响	董事	男	1962年7月	高中	2017年12月6日	2022年12月31日	否
刘跃曾	董事	男	1955年12月	专科	2017年1月3日	2022年12月31日	否
李茂元	董事	男	1981年1月	专科	2017年1月3日	2022年12月31日	是
罗倩	董事、董事会秘书	女	1974年7月	本科	2017年1月3日	2022年12月31日	是
蒋松波	监事会主席	男	1983年3月	本科	2017年1月3日	2022年12月31日	是
袁芳	监事	女	1985年1月	本科	2017年3月1日	2022年12月31日	否
刘雄	职工监事	男	1996年7月	大专	2020年1月1日	2022年12月31日	是
胡朝映	财务负责人	女	1977年2月	专科	2019年2月14日	2022年12月31日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

史丙华为公司董事长、实际控制人、控股股东，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
史丙华	董事长、总经理	10,600,000.00	16,148,000.00	2,674,800.00	71.64%	0
曹令响	董事	0	0	0	0%	0
刘跃曾	董事	0	0	0	0%	0

李茂元	董事	0	0	0	0%	0
罗倩	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
蒋松波	监事会主席	0	0	0	0%	0
袁芳	监事	0	0	0	0%	0
刘雄	监事	0	0	0	0%	0
胡朝映	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	10,600,000.00	16,148,000.00	2,674,800.00	71.64%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭子术	财务负责人	离任	无	离职
胡朝映	无	新任	财务负责人	聘用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

胡朝映：女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，电算会计专业，专科学历。2000年3月至2004年2月就职于深圳长营电器厂，历任财务主办会计、账务主管；2005年8月至2009年8月，就职于深圳捷智电子厂，任职财务主管。2011年9月-2018年5月就职于湖南方盛制药股份有限公司，历任成本会计、主管会计、子公司财务经理；2018年6月到2019年2月14日就职于长沙海润生物技术有限公司，任财务经理。

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	12	7
生产人员	17	15
技术人员	20	24
销售人员	20	23
财务人员	4	4
员工总计	73	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	22	21
专科	35	35
专科以下	13	13
员工总计	73	73

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定的行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，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

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营活动、关联交易、资产购置等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的规定程序进行决策。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

1、2019年1月30日，公司2019年第一次临时股东大会审议批准，修改公司章程第45条关联交易的规定；

2、2019年6月12日，公司2019年第三次临时股东大会审议批准，修改公司章程第5、20条，公司注册资本变更为27334000元、股份总数变更为27334000股；

3、2019年6月18日，公司2019年第四次临时股东大会审议批准，修改公司章程第5、15、20条，增加公司经营范围、公司注册资本变更为37334000元、股份总数变更为27334000股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、2019.1.13日，第一届董事会第16次会议审议通过预计19年日常性关联交易、修改章程关联交易制度、重大信息制度的议案； 2、2019.2.14日，第一届董事会第17次会议，审议通过关于确认偶发性关联交易、任命财务负责人、对外投资控股子公司、召集19年第二次临时股东大会的议案； 3、2019.3.4日，第一届董事会第18次会议，审议通过拟申请银行贷款1000万的议案； 4、2019.4.24日，第一届董事会第19次会议，审议通过2018董事会工作报告、2018财务决算和利润分配方案、2019财务预算报告、2018总经理工作报告、召开2018年度股东大会、未弥补亏损超过注册资本三分之一、聘用审计机构、2018年度审计报告、关联方资金占用专

		<p>项报告、2018 年报及摘要、权益分派预案、年度信息披露重大差错责任追究制度的议案；</p> <p>5、2019.5.24 日，第一届董事会第 20 次会议，审议通过修改章程、追加预计日常性关联交易、召开 2019 第三次临时股东大会的议案；</p> <p>6、2019.6.2 日，第一届董事会第 21 次会议，审议通过设立募集资金专用账户并与相关机构签订第三方监管协议、公司股票发行方案、因本次股票发行修改公司章程、提请召开 2019 年第四次临时股东大会、《公司募集资金管理制度》、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行工作相关事宜、增加经营范围并修改公司章程、签署附生效条件的股票发行认购协议的议案；</p> <p>7、2019.7.26 日，第一届董事会第 21 次会议，审议通过购置生产经营用房屋、提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案；</p> <p>8、2019.8.6 日，第一届董事会第 22 次会议，审议通过 2019 年度半年报、《募集资金使用专项报告》的议案；</p> <p>9、2019.12.15 日，第一届董事会第 23 次会议，审议通过董事会换届选举、预计 2020 年日常性关联交易、召开 2019 年第六次临时股东大会的议案。</p>
监事会	3	<p>1、2019.4.24 日，第一届监事会第 7 次会议，审议通过 2018 年监事会工作报告、公司 2018 年财务决算和利润分配方案、2018 年审计报告、专项报告、2018 年报和摘要，权益分派预案，公司 2019 年预算报告的议案；</p> <p>2、2019.8.6 日，第一届监事会第 8 次会议，审议通过 2019 年度半年报、募集资金专项使用报告的议案；</p> <p>3、2019.12.15 日，第一届监事会第 9 次会议，审议通过监事换届选举的议案。</p>
股东大会	7	<p>1、2019.1.30 日，2019 年第 1 次临时股东大会，审议通过 2019 年日常关联交易预计，修改章程及关联交易制度的议案；</p> <p>2、2019.3.2 日，2019 年第 2 次临时股东大会，审议通过追认 2019 年 1 月偶发性关联交易，对外投资设立控股子公司的议案；</p> <p>3、2019.5.16 日，2018 年年度股东大会，审议通过公司 2018 年财务决算和利润分配方案、2018 年董事会工作报告、2018 年监事会工作报告、2018 年审计报告、专项报告、2018 年</p>

		<p>报和摘要，2018 年权益分派预案，2019 年财务预算报告、亏损超过注册资本三分之一的议案；</p> <p>4、2019.6.12 日，2019 年第 3 次临时股东大会，审议通过修改章程、追加预计日常性关联交易的议案；</p> <p>5、2019.6.18 日，2019 年第 4 次临时股东大会，审议通过《股票发行方案》、签署附生效条件的《股票发行认购协议》、设立募集资金专用账户并与相关机构签订三方监管协议、授权董事会全权办理本次股票发行工作相关事宜、增加经营范围并修改公司章程、因本次股票发行修改公司章程、《募集资金管理制度》的议案；</p> <p>6、2019.8.10 日，2019 年第 5 次临时股东大会，审议通过购买生产经营用房屋的议案；</p> <p>7、2019.12.31 日，2019 年第 6 次临时股东大会审议通过董监事换届、预计 2020 年日常性关联交易的议案。</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

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要从事体外诊断试剂和 POCT 检测仪器、全自动生化仪的研发、生产和销售。拥有独立、完整的研发、设计、采购、生产和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系。

2、资产完整情况

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司的资产独立。

3、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营情况。公司机构独立。

4、人员独立情况

公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的员工独立于股东或其他关联方，已经建立并执行独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司人员独立。

5、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露过程中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 27-00044 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘曙萍、冯建林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：审计报告

大信审字[2020]第 27-00044 号

湖南海源医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南海源医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财

务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则

执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘曙萍

中国 · 北京

中国注册会计师：冯建林

二〇二〇年四月二十五日

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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,968,654.23	838,747.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	13,080,201.37	6,282,934.78
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,029,147.91	1,997,239.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,003,045.15	211,929.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	5,863,462.49	2,917,928.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	61,851.02	91,527.95
流动资产合计		25,006,362.17	12,340,308.97

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五（七）	3,145,000.00	3,880,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	8,170,497.07	8,447,318.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	2,090,387.94	3,529,251.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	372,286.67	642,457.28
递延所得税资产	五（十一）	224,106.62	2,694,590.20
其他非流动资产	五（十二）	23,408,873.54	19,197,025.96
非流动资产合计		37,411,151.84	38,390,643.30
资产总计		62,417,514.01	50,730,952.27
流动负债：			
短期借款	五（十三）	8,200,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	1,016,346.43	1,135,507.91
预收款项	五（十五）	587,913.51	412,658.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,034,120.00	791,965.00
应交税费	五（十七）	214,901.44	218,542.13
其他应付款	五（十八）	15,757,850.50	19,938,905.09

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	五（十九）	1,623,093.08	1,845,827.60
其他流动负债			
流动负债合计		28,434,224.96	24,343,405.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	11,768,165.52	9,210,220.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,768,165.52	9,210,220.57
负债合计		40,202,390.48	33,553,626.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	37,334,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	1,401,061.02	11,435,061.02
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	五（二十三）	-16,519,807.40	-11,557,735.15
归属于母公司所有者权益合计		22,215,253.62	17,177,325.87
少数股东权益		-130.09	
所有者权益合计		22,215,123.53	17,177,325.87
负债和所有者权益总计		62,417,514.01	50,730,952.27

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,202,192.55	732,901.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	2,775,842.03	2,552,092.57
应收款项融资			
预付款项		296,086.26	1,252,869.74
其他应收款	十一（二）	3,099,791.06	497,093.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,306,811.58	2,278,642.20
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		61,851.02	91,527.95
流动资产合计		13,742,574.50	7,405,127.36
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		3,145,000.00	3,880,000.00
长期股权投资	十一（三）	1,305,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,796,058.94	7,342,936.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,090,387.94	3,529,251.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		372,286.67	642,457.28

递延所得税资产		64,986.48	2,634,651.25
其他非流动资产		23,408,873.54	19,197,025.96
非流动资产合计		38,182,593.57	38,526,322.20
资产总计		51,925,168.07	45,931,449.56
流动负债：			
短期借款		8,200,000.00	
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		236,543.47	1,106,559.95
预收款项		587,913.51	409,487.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		842,620.00	745,746.00
应交税费		10,158.65	84,281.78
其他应付款		8,972,362.90	15,886,799.49
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		1,623,093.08	1,845,827.60
其他流动负债			
流动负债合计		20,472,691.61	20,078,701.92
非流动负债：			
长期借款		11,768,165.52	9,210,220.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,768,165.52	9,210,220.57
负债合计		32,240,857.13	29,288,922.49
所有者权益：			
股本		37,334,000.00	17,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,401,061.02	11,435,061.02
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		-19,050,750.08	-12,092,533.95
所有者权益合计		19,684,310.94	16,642,527.07
负债和所有者权益合计		51,925,168.07	45,931,449.56

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		36,621,529.76	21,222,407.20
其中：营业收入	五（二十四）	36,621,529.76	21,222,407.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,651,236.89	28,628,021.68
其中：营业成本	五（二十四）	16,794,229.55	12,391,167.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	284,834.83	63,534.18
销售费用	五（二十六）	13,856,718.43	9,220,725.98
管理费用	五（二十七）	3,480,494.94	3,601,073.01
研发费用	五（二十八）	3,718,718.87	3,090,964.36
财务费用	五（二十九）	1,516,240.27	260,556.97
其中：利息费用		1,311,392.26	254,020.30
利息收入		7,281.03	2,990.03
加：其他收益	五（三十）	350,325.50	868,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-710,296.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）		-74,121.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		36865.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,389,677.89	-6,574,870.62
加：营业外收入	五（三十四）	1,033,753.56	712,422.68
减：营业外支出	五（三十五）	51,479.83	21,747.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,407,404.16	-5,884,195.63
减：所得税费用	五（三十六）	2,554,798.18	-1,032,378.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,962,202.34	-4,851,817.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,962,202.34	-4,851,817.08
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）		-130.09	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,962,072.25	-4,851,817.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-4,962,202.34	-4,851,817.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,962,072.25	-4,851,817.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-130.09	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一（四）	15,769,519.93	11,641,923.86
减：营业成本	十一（四）	4,686,440.55	6,494,674.23
税金及附加		124,347.73	20,283.55
销售费用		7,897,707.97	6,267,432.82
管理费用		3,480,224.94	3,601,073.01
研发费用		3,718,718.87	3,090,964.36
财务费用		1,236,033.31	244,797.11
其中：利息费用		1,034,272.44	240,140.12
利息收入		5,660.47	1,978.71
加：其他收益		350,325.50	868,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-313,571.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,320.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			36,865.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,337,199.47	-7,182,756.45
加：营业外收入		1,000,037.91	701,202.83
减：营业外支出		51,389.80	16,652.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,388,551.36	-6,498,205.77
减：所得税费用		2,569,664.77	-1,195,873.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,958,216.13	-5,302,332.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6958216.13	-5,302,332.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,958,216.13	-5,302,332.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,121,638.84	22,799,269.36
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	五(三十七)	2,054,746.59	2,239,673.04
经营活动现金流入小计		37,176,385.43	25,038,942.40
购买商品、接受劳务支付的现金		19,242,252.97	14,513,903.81
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		7,877,855.83	5,917,704.25
支付的各项税费		2,228,438.75	507,154.95
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	11,446,454.89	9,084,040.09
经营活动现金流出小计		40,795,002.44	30,022,803.10
经营活动产生的现金流量净额		-3,618,617.01	-4,983,860.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			169,352.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			169,352.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,095,844.50	20,071,615.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,095,844.50	20,071,615.75
投资活动产生的现金流量净额		-7,095,844.50	-19,902,263.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,550,000.00	11,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	21,300,550.00	18,460,000.00
筹资活动现金流入小计		44,850,550.00	29,620,000.00
偿还债务支付的现金		3,014,789.57	368,388.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,311,392.26	254,020.30
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	五(三十七)	27,680,000.00	5,160,030.00
筹资活动现金流出小计		32,006,181.83	5,782,439.13

筹资活动产生的现金流量净额		12,844,368.17	23,837,560.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,129,906.66	-1,048,563.42
加：期初现金及现金等价物余额		838,747.57	1,887,310.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,968,654.23	838,747.57

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,384,879.51	13,389,841.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,356,023.88	1,758,423.04
经营活动现金流入小计		19,740,903.39	15,148,264.40
购买商品、接受劳务支付的现金		6,900,087.03	6,966,124.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6,850,970.55	5,390,885.47
支付的各项税费		1,036,144.22	68,180.61
支付其他与经营活动有关的现金		7,491,338.74	7,767,049.23
经营活动现金流出小计		22,278,540.54	20,192,239.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,537,637.15	-5,043,975.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			169,352.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			169,352.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,039,560.16	18,631,545.94
投资支付的现金		5,000.00	1,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,044,560.16	19,931,545.94
投资活动产生的现金流量净额		-7,044,560.16	-19,762,193.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,550,000.00	11,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,450,550.00	15,200,000.00

筹资活动现金流入小计		41,000,550.00	26,360,000.00
偿还债务支付的现金		3,014,789.57	368,388.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,272.44	240,140.12
支付其他与筹资活动有关的现金		25,900,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,949,062.01	2,608,528.95
筹资活动产生的现金流量净额		11,051,487.99	23,751,471.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,469,290.68	-1,054,698.30
加：期初现金及现金等价物余额		732,901.87	1,787,600.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,202,192.55	732,901.87

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,300,000.00				11,435,061.02						-11,557,735.15	17,177,325.87

法定代表人：史丙华 主管会计工作负责人：胡朝映 会计机构负责人：胡朝映

(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	17,300,000.00				11,435,061.02						-12,092,533.95	16,642,527.07
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				11,435,061.02						-12,092,533.95	16,642,527.07

(六) 其他												
四、本期末余额	17,300,000.00				11,435,061.02						-12,092,533.95	16,642,527.07

法定代表人：史丙华

主管会计工作负责人：胡朝映

会计机构负责人：胡朝映

湖南海源医疗科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业基本情况。

湖南海源医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身系湖南维华医疗科技股份有限公司（以下简称湖南维华），湖南维华由周长德、邱永共同出资组建，于2008年4月10日，长沙市工商行政管理局雨花分局向公司核发了《营业执照》（注册号：430111000029125号）。

在经过历次变更后，公司于2017年1月完成了以2016年7月31日为基准日的股份制改造，股本1050万元由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2017】第27-00003号股改验资报告予以验证，公司名称相应变更为湖南海源医疗科技股份有限公司。截止到报告期末，公司经数次增资，股本变更为37,334,000.00元。

法定代表人：史丙华

统一社会信用代码：91430100673575124G

注册地：湖南省长沙市岳麓区谷苑路229号海凭园生产厂房三5-7层

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：II类：6840体外诊断试剂、II类：6840临床检验分析仪器、通信产品的研发；II类：6840体外诊断试剂、II类：6840临床检验分析仪器的生产；II类：6840体外诊断试剂、II类：6840临床检验分析仪器、计算机软件、计算机应用电子设备、通信设备、医药原料的销售；通信设备、计算机应用电子设备的制造；软件开发；化学试剂及日用化工产品（不含危险及监控化学品）批发；血浆原料管理咨询；医疗信息、技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

企业属于医疗行业，主要生产和销售生化试剂、销售生化仪器

监管环境：受长沙市食药监局监管

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告于2020年4月25日经公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

合并范围内的子公司包括长沙海源医学检验有限公司、湖南国械辰润配送有限公司, 详见附注六合并范围的变更、附注七在其他主体中的权益所述。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的净利润分别为-3,297,642.03 元、-4,851,817.08 元, -4,962,202.34 元, 主要因为本公司从成立至今一直致力于技术研发、市场开拓以及客户的培育, 加之本公司处于医疗特殊行业, 没有注册证, 产品不能对外销售或者虽然取得了注册证但是产品生产还不成熟。随着生化试剂等一百多个产品注册证的获批, 销售渠道的稳步建立和公司对研发持续投入, 本公司预计 2020 年度在生化试剂、生化仪、血糖血脂仪及试纸条的销售上将取得重大突破, 实现亏损减少。经评估本公司不存在影响报告期末起 12 个月内的持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、生产设备、办公设备、仪器仪表设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5—10	5	9.5—19

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	5—10	5	9.5—19
办公设备	3—5	5	19—31.67
仪器仪表及其他	3—5	5	19—31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 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：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；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；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；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。

(十四) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
医疗器械注册证	5	直线法
计算机软件	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

公司参照企业会计准则的规定，公司的新产品项目研发分为研究阶段和开发阶段，新产品自立项开始到产品成型并与有相应临床试验资格的医院签订临床试验协议书或委托湖南省医疗器械检验检测所检测以前，此阶段属于研究阶段，此阶段发生的研发费用做费用化处理，直接计入当期损益；在与医院签订临床试验协议书或委托湖南省医疗器械检验检测所检测后到取得产品的医疗器械注册证期间，该阶段属于开发阶段，因为与医院签订临床试验协议或委托湖南省医疗器械检验检测所检测以后，该项目的研发首先具有针对性，系建立在前期研发基础之上实施的，此外此阶段形成成果的可能性较大。

在开发阶段完成后，即在医院进行临床试验或委托湖南省医疗器械检验检测所检测成功后并向国家食品药品监督管理局申请医疗器械注册证后，从开发支出科目转入无形资产核算。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(十八) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、商品销售

（1）销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入；

（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

（1）提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

（2）提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、收入确认的具体方法

报告期内，公司营业收入主要为体外诊断类仪器和配套试剂、试条等销售收入：

体外诊断试剂、试条等收入：公司在收到经销商或医院订单后，将货物交付给物流公司送至客户或客户上门自提，客户清点验收或约定期限无异议后确认收入。

体外诊断类仪器销售收入：**a.** 根据公司与客户签订的销售合同或协议，组织体外诊断仪器及配件的采购；**b.** 根据合同或协议的约定，将体外诊断仪器发送到客户指定的地点，安装调试至预定可使用状态，并取得经客户确认的验收报告或验收单；**c.** 根据经客户确认的验收报告或验收单，并预计款项可以回收后确认销售收入。

（二十） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目,将计入管理费用的自行开发无形资产的摊销在研发费用填列,本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	16%,13%
城市建设税	已纳增值税额	7%
教育费附加	已纳增值税额	3%
地方教育费附加	已纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
湖南海源医疗科技股份有限公司	15%
长沙海源医学检验有限公司	20%
湖南国械辰润配送有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2017 年 9 月 5 日取得高新技术企业证书,证书编号为“GR201743000011”,有效期为三年,从 2017 年 9 月 05 日至 2020 年 9 月 05 日享受 15%的企业所得税税收优惠政策。

子公司长沙海源医学检验有限公司属于小型微利企业,2019 年度所得税税率为 20%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,659.48	4,704.28
银行存款	2,962,994.75	834,043.29
合计	2,968,654.23	838,747.57

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	536,398.70	3.83	236,398.70	44.07
按组合计提坏账准备的应收账款	13,480,881.91	96.17	700,680.54	5.20
其中: 账龄组合	13,480,881.91	96.17	700,680.54	5.20
合计	14,017,280.61	100.00	937,079.24	6.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,618,664.35	100.00	335,729.57	5.07
其中: 账龄组合	6,618,664.35	100.00	335,729.57	5.07
合计	6,618,664.35	100.00	335,729.57	5.07

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
成都博科生物科技有限公司	536,398.70	236,398.70	1-2年	44.07	预计收回可能性较低
合计	536,398.70	236,398.70			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,067,012.92	5.00	653,350.64	6,522,736.96	5.00	326,136.83
1至2年	384,153.99	10.00	38,415.40	95,927.39	10.00	9,592.74
2至3年	29,715.00	30.00	8,914.50			
合计	13,480,881.91	5.20	700,680.54	6,618,664.35	5.07	335,729.57

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 603,029.67 元。

3. 由于账龄长、金额较小无法收回, 本期实际核销的应收账款 1,680.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
洞口县中医医院	2,223,587.00	15.86	112,202.55
湘阴县人民医院	2,042,647.87	14.57	110,417.50

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南华大学附属第一医院	1,382,640.00	9.86	69,132.00
绥宁县人民医院	1,164,290.66	8.31	58,214.53
怀化市第一人民医院	994,000.00	7.09	49,700.00
合计	7,807,165.53	55.69	399,666.58

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	890,252.94	86.50	1,997,065.58	99.99
1至2年	138,720.61	13.48	174.36	0.01
2至3年	174.36	0.02		
合计	1,029,147.91	100.00	1,997,239.94	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南瑞尔耘实医疗器械有限公司	696,861.65	67.71
深圳爱生普生物技术有限公司	93,155.40	9.05
塞纳医药包装材料(昆山)有限公司	44,825.00	4.36
上海捷门生物技术有限公司	32,766.98	3.18
建舜生物科技股份有限公司	32,400.00	3.15
合计	900,009.03	87.45

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,135,689.63	237,307.73
减: 坏账准备	132,644.48	25,377.89
合计	2,003,045.15	211,929.84

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	967,000.00	144,307.73
保证金	1,131,924.00	93,000.00
其他	36,765.63	
减: 坏账准备	132,644.48	25,377.89
合计	2,003,045.15	211,929.84

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,058,489.63	96.39	150,457.73	63.40
1 至 2 年	7,200.00	0.34	41,000.00	17.28
2 至 3 年	30,000.00	1.40	45,850.00	19.32
3 至 4 年	40,000.00	1.87		
合计	2,135,689.63	100.00	237,307.73	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	25,377.89			25,377.89
本期计提	107,266.59			107,266.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	132,644.48			132,644.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
长沙市经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	46.82	50,000.00
肖希娇	往来款	450,000.00	1 年以内	21.07	22,500.00
河南合富医疗科技有限公司	往来款	236,000.00	1 年以内	11.05	11,800.00
湖南尔辰健康科技有限公司	往来款	103,000.00	1 年以内	4.82	5,150.00
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	往来款	39,600.00	1 年以内	1.86	1,980.00
合计		1,828,600.00		85.62	91,430.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,723,306.27		2,723,306.27	1,138,052.94		1,138,052.94
在产品	1,310,295.19		1,310,295.19	114,340.61		114,340.61
库存商品	1,827,206.16		1,827,206.16	1,602,559.64		1,602,559.64
委托加工物资	2,654.87		2,654.87	62,975.70		62,975.70
合计	5,863,462.49		5,863,462.49	2,917,928.89		2,917,928.89

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	61,851.02	91,527.95
合计	61,851.02	91,527.95

(七) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,120,000.00		1,120,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
长期借出款	2,025,000.00		2,025,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	
合计	3,145,000.00		3,145,000.00	3,880,000.00		3,880,000.00	

注：

1) 分期收款销售商品由分期收款销售合同形成，合同总金额 280.00 万元，分 5 年收回，每年收回 56.00 万元。

2) 长期借出款为公司借给经销商用于销售渠道的拓展，分期收回，未超过还款日无需支付利息，借款明细如下：

借款单位	借款金额	借款日期	到期日期
河南万孚医疗科技有限公司	875,000.00	2018 年 10 月	2021 年 10 月
岳阳仁康商贸有限公司	350,000.00	2018 年 12 月	2020 年 12 月
岳阳仁康商贸有限公司	800,000.00	2019 年 4 月	2021 年 4 月

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,170,497.07	8,447,318.47
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,170,497.07	8,447,318.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	生产设备	办公设备	仪器仪表及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	837,519.30	3,037,950.04	206,796.93	7,534,525.33	11,616,791.60
2. 本期增加金额		88,729.01	221,820.71	2,437,806.12	2,748,355.84
(1) 购置		88,729.01	221,820.71	2,437,806.12	2,748,355.84
3. 本期减少金额				882,331.23	882,331.23

(1) 处置或报废				149,572.65	149,572.65
(2) 其他				732,758.58	732,758.58
4.期末余额	837,519.30	3,126,679.05	428,617.64	9,090,000.22	13,482,816.21
二、累计折旧					
1.期初余额	178,673.92	1,157,817.44	145,751.90	1,687,229.87	3,169,473.13
项 目	运输工具	生产设备	办公设备	仪器仪表及其他	合计
2.本期增加金额	79,990.70	554,699.05	52,108.87	1,604,374.32	2,291,172.94
(1) 计提	79,990.70	554,699.05	52,108.87	1,604,374.32	2,291,172.94
3.本期减少金额				148,326.93	148,326.93
(1) 处置或报废				126,071.19	126,071.19
(2) 其他				22,255.74	22,255.74
4.期末余额	258,664.62	1,712,516.49	197,860.77	3,143,277.26	5,312,319.14
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	578,854.68	1,414,162.56	230,756.87	5,946,722.96	8,170,497.07
2.期初账面价值	658,845.38	1,880,132.60	61,045.03	5,847,295.46	8,447,318.47

(九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	医疗器械注册证	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,401,375.26	64,910.11	7,466,285.37
2.本期增加金额	72,000.00	6,896.55	78,896.55
(1) 购置		6,896.55	6,896.55
(2) 内部研发	72,000.00		72,000.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,473,375.26	71,806.66	7,545,181.92
二、累计摊销			
1.期初余额	3,907,370.39	29,663.59	3,937,033.98
2.本期增加金额	1,503,398.67	14,361.33	1,517,760.00
(1) 计提	1,503,398.67	14,361.33	1,517,760.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,410,769.06	44,024.92	5,454,793.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,062,606.20	27,781.74	2,090,387.94
2.期初账面价值	3,494,004.87	35,246.52	3,529,251.39

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁车间装修	561,932.06		215,318.35		346,613.71
CE 认证费用	80,525.22		54,852.26		25,672.96
合计	642,457.28		270,170.61		372,286.67

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	224,106.62	1,069,723.72	78,141.70	361,107.46
可抵扣亏损			2,616,448.50	17,442,990.01
小计	224,106.62	1,069,723.72	2,694,590.20	17,804,097.47

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,045,116.85	
合计	23,045,116.85	

注：由于无法预计可弥补亏损或税款抵减的未来期间内能够取得足够的应纳税所得额，因此，可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	407,538.88		
2021 年	5,233,346.77		
2022 年	4,661,830.94		
2028 年	8,548,122.89		
2029 年	4,194,277.37		最终以汇算清缴为准
合计	23,045,116.85		

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	1,200,000.00	2,345,000.00
购买厂房款	22,208,873.54	16,852,025.96
合计	23,408,873.54	19,197,025.96

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,200,000.00	
合计	8,200,000.00	

注：由长沙经济技术开发区融资担保有限公司、实际控制人史丙华提供保证担保，长沙海润生物技术有限公司、长沙海源医学检验有限公司提供反担保，借款用于经营周转和支付货款，每月还本 20.00 万元并支付利息。

(十四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	988,148.47	102,808.40
1年以上	28,197.96	1,032,699.51
合计	1,016,346.43	1,135,507.91

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	376,539.83	412,658.10
1年以上	211,373.68	
合计	587,913.51	412,658.10

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	791,965.00	7,721,470.51	7,479,315.51	1,034,120.00
离职后福利-设定提存计划		407,422.13	407,422.13	
合计	791,965.00	8,128,892.64	7,886,737.64	1,034,120.00

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	780,837.00	7,233,971.97	6,990,844.97	1,023,964.00
职工福利费		75,143.82	75,143.82	
社会保险费		242,612.65	242,612.65	
其中：医疗保险费		205,193.07	205,193.07	
工伤保险费		20,967.43	20,967.43	
生育保险费		16,452.15	16,452.15	
住房公积金	11,128.00	130,880.00	132,008.00	10,000.00
工会经费和职工教育经费		38,862.07	38,706.07	156.00
合计	791,965.00	7,721,470.51	7,479,315.51	1,034,120.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		389,567.95	389,567.95	
失业保险费		17,854.18	17,854.18	
合计		407,422.13	407,422.13	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	104,324.10	79,247.44
企业所得税	52,725.47	112,539.69
个人所得税	14,965.73	6,083.92
城市维护建设费	14,617.03	76.33
教育税及附加	10,440.74	4,345.65
其他	17,828.37	16,249.10
合计	214,901.44	218,542.13

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,757,850.50	19,938,905.09
合计	15,757,850.50	19,938,905.09

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,276,098.63	3,296,348.01
押金	807,606.90	718,126.90
借款	10,650,550.00	15,860,000.00
其他	23,594.97	64,430.18
合计	15,757,850.50	19,938,905.09

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,623,093.08	1,768,062.60
一年内到期的长期应付款		77,765.00
合计	1,623,093.08	1,845,827.60

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	11,768,165.52	9,210,220.57	基本利率上浮 25%
合计	11,768,165.52	9,210,220.57	

注：抵押物为位于海凭医疗园的第3栋7层701号房屋、第3栋8层801号房屋、第3栋9层901号房屋、第3栋10层1001号房屋，由史丙华和长沙海润生物技术有限公司担保。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
长沙海润生物技术有限公司	1,861,700.00			1,079,787.00		1,079,787.00	2,941,487.00
史丙华	10,600,000.00	10,000,000.00		6,148,000.00		16,148,000.00	26,748,000.00
长沙莱华企业咨询合伙企业(有限合伙)	2,717,900.00			1,576,381.00		1,576,381.00	4,294,281.00
长沙润源海企业管理咨询合伙企业	2,120,400.00			1,229,832.00		1,229,832.00	3,350,232.00
合计	17,300,000.00	10,000,000.00		10,034,000.00		20,034,000.00	37,334,000.00

注：本期股本增加系实际控制人史丙华增资 1,000.00 万元、资本公积转增股本 1,003.40 万元。

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	11,435,061.02		10,034,000.00	1,401,061.02
合计	11,435,061.02		10,034,000.00	1,401,061.02

注：资本公积本期减少 1,003.40 万元为资本公积转增股本。

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,557,735.15	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,557,735.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,962,072.25	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-16,519,807.40	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	36,621,529.76	16,794,229.55	21,222,407.20	12,391,167.18
生化试剂	16,802,160.91	3,903,992.34	9,425,815.70	4,579,581.88
POCT 产品	404,468.78	253,271.57	286,711.41	206,497.67
生化仪器	1,056,085.84	729,956.65	1,232,161.80	1,226,164.15
外购试剂及耗材	17,735,828.65	11,377,832.35	9,879,079.98	6,195,089.59
其他	622,985.58	529,176.64	398,638.31	183,833.89
合计	36,621,529.76	16,794,229.55	21,222,407.20	12,391,167.18

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,892.30	32,674.82
教育费附加	103,494.52	23,339.14
印花税	36,448.01	7,520.22
合计	284,834.83	63,534.18

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,890,026.39	3,236,612.92
折旧及摊销	1,578,225.34	946,110.56
办公费	230,209.79	412,911.57
差旅费	1,008,926.65	1,106,556.85
业务招待费	1,833,158.79	284,417.10
运输费及汽车费	82,176.64	30,219.08
中介代理费	711,849.41	680,672.45
广告宣传费	249,741.58	28,150.00
维修费	258,975.72	353,198.30
市场服务费	2,471,363.02	1,442,707.57
物料消耗	144,844.85	324,790.60
租赁费	144,320.00	280,411.58
其他	252,900.25	93,967.40
合计	13,856,718.43	9,220,725.98

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,505,575.96	1,345,645.76
折旧及摊销	513,338.34	117,448.01
办公费	124,384.50	395,991.46
差旅费	5,899.67	32,843.98
业务招待费	65,688.24	51,429.43
租赁费	162,699.42	157,577.18
中介服务费	684,328.74	864,935.21

项目	本期发生额	上期发生额
物料报废	335,639.01	461,524.32
其他	82,941.06	173,677.66
合计	3,480,494.94	3,601,073.01

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	988,367.22	851,553.36
差旅费	29,584.08	7,447.00
直接材料	569,338.06	438,733.96
直接投入	47,000.00	61,650.49
折旧及摊销	1,581,377.75	1,539,619.56
委外研发费	500,675.76	179,359.40
其他	2,376.00	12,600.59
合计	3,718,718.87	3,090,964.36

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,311,392.26	254,020.30
减：利息收入	7,285.53	2,990.03
担保费	200,000.00	
金融手续费	12,133.54	9,526.70
合计	1,516,240.27	260,556.97

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术补助		868,000.00	与收益相关
个税手续费返还	2,815.09		与收益相关
产业扶持资金	58,000.00		与收益相关
企业研发财政补贴	183,300.00		与收益相关
2019年知识产权贯标认证补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	6,210.41		与收益相关
合计	350,325.50	868,000.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-603,029.67	
其他应收款信用减值损失	-107,266.59	
合计	-710,296.26	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-74,121.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-74,121.72

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得		36,865.58
合计		36,865.58

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	700,000.00	1,000,000.00
其他	33,753.56	12,422.68	33,753.56
合计	1,033,753.56	712,422.68	1,033,753.56

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长沙市财政局高新区分局专项资金—新三板挂牌补助	1,000,000.00	700,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	700,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	27,892.54	13,000.00	27,892.54
非流动资产损坏报废损失	5,897.44		5,897.44
其他	17,689.85	8747.69	17,689.85
合计	51,479.83	21,747.69	51,479.83

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	84,314.60	179,421.55
递延所得税费用	2,470,483.58	-1,211,800.10
合计	2,554,798.18	-1,032,378.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,407,404.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-361,110.62

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-149,097.19
调整以前期间所得税的影响	-104,442.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,461.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	564,462.12
本期冲回以前确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,616,448.50
所得税费用	2,554,798.18

(三十七) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,054,746.59	2,239,673.04
其中：利息收入	7,285.53	2,990.03
政府补助	1,384,079.06	1,568,000.00
往来款及其他	663,382.00	668,683.01
支付其他与经营活动有关的现金	11,446,454.89	9,084,040.09
其中：付现销售费用	7,388,466.70	4,713,211.90
付现管理费用和研发费用	2,601,284.54	1,937,512.40
手续费	12,129.04	9,526.70
往来款及其他	1,444,574.61	2,423,789.09

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	21,300,550.00	18,460,000.00
其中：借款	21,300,550.00	18,460,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,680,000.00	5,160,030.00
其中：偿还借款	26,480,000.00	5,160,030.00
担保手续费	200,000.00	
借款保证金	1,000,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,962,202.34	-4,851,817.08
加：信用减值损失	710,296.26	
资产减值准备		74,121.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,291,172.94	1,784,652.12

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,517,760.00	1,491,360.26
长期待摊费用摊销	270,170.61	172,928.24
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)	19,892.54	-36,865.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,897.44	
净敞口套期损失(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)	1,511,392.26	254,020.30
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,470,483.58	-1,211,800.10
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)	-2,945,533.60	-829,482.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,796,981.83	-737,724.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,289,035.13	-1,093,253.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,618,617.01	-4,983,860.70
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,968,654.23	838,747.57
减：现金的期初余额	838,747.57	1,887,310.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,129,906.66	-1,048,563.42

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,968,654.23	838,747.57
其中：库存现金	5,659.48	4,704.28
可随时用于支付的银行存款	2,962,994.75	834,043.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,968,654.23	838,747.57

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	22,208,873.54	抵押借款
合计	22,208,873.54	

六、合并范围的变更

本年新增子公司湖南国械辰润配送有限公司，系2019年3月15日投资设立，公司持股51%、长沙海润生物技术有限公司持股49%，法人为史丙华。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地址	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙海源医学检验有限公司	长沙高新开发区谷苑路229号海凭园生产厂房三601房	长沙高新开发区谷苑路229号海凭园生产厂房三601房	医学检验技术开发、服务；医学检验科；医学设备租赁服务、维修；医学检验技术咨询；II类：6840临床检验分析仪器、II类：6840体外诊断试剂、II类：6864医用卫生材料及敷料、II类：6866医用高分子材料及制品、三类医疗器械的销售。	100		投资设立
湖南国械辰润配送有限公司	长沙高新开发区谷苑路229号海凭园3栋7楼	长沙高新开发区谷苑路229号海凭园3栋7楼	城市配送；农产品配送；货物专用运输(冷藏保鲜)；普通货物运输(货运出租、搬场运输除外)；大型物件运输；冷链物流；货物仓储(不含危化品和监控品)；中药材仓储；冷链仓储；仓储代理服务；物流仓储平台运营；国内货运代理；装卸搬运(砂石除外)；药品、医疗器械互联网交易服务；医药及医疗器材零售；食品、生物制品、医药辅料、医疗耗材、保健品、营养和保健食品销售；药品、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械批发；医疗诊断、监护及治疗设备批发。	51		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人：史丙华

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
李茂元	董事
蒋松波	监事
长沙海润生物技术有限公司	受同一控制
长沙润美生物技术有限公司	关键管理人员控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙海润生物技术有限公司	采购	采购商品	市场价	666,984.89	4.84	24,051.72	0.19

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
长沙海润生物技术有限公司	湖南海源医疗科技股份有限公司	位于长沙市岳麓区谷苑路229号海凭园生产厂房三第五、六、七层办公室	669,057.45	694,251.48

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史丙华\长沙海润生物技术有限公司	湖南海源医疗科技股份有限公司	主债权(1116万元)本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。	2018-8-16	2027-8-16	否
史丙华\长沙海润生物技术有限公司	湖南海源医疗科技股份有限公司	主债权(355万元)本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用	2019-12-13	2028-1-12	否
长沙海润生物技术有限公司、史丙华、长沙海源医学检验有限公司	湖南海源医疗科技股份有限公司	主债权(1000万元)最高额保证反担保。	2019-3-18	2024-3-18	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	2019年1月1日	拆入金额	偿还金额	2019年12月31日
史丙华	6,800,000.00	2,700,000.00	9,500,000.00	
长沙海润生物技术有限公司	5,200,000.00	14,700,000.00	14,000,000.00	5,900,000.00

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	677,200.00	674,400.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蒋松波			37,500.00	1,875.00
合计				37,500.00	1,875.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	长沙海润生物技术有限公 司	6,951,806.29	5,400,610.62
其他应付款	史丙华		6,800,000.00
合计		6,951,806.29	12,200,610.62

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来,对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行,本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求,强化对疫情防控工作的支持,本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小,公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	536,398.70	17.24	236,398.70	44.07
按组合计提坏账准备的应收账款	2,574,355.65	82.76	98,513.62	3.83
其中: 账龄组合	1,875,927.05	60.30	98,513.62	5.25
关联方组合	698,428.60	22.46		
合计	3,110,754.35	100.00	334,912.32	10.77

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,656,316.33	100.00	104,223.76	3.92
其中: 账龄组合	2,027,463.23	76.33	104,223.76	5.14
关联方组合	628,853.10	23.67		
合计	2,656,316.33	100.00	104,223.76	3.92

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都博科生物科技有限公司	536,398.70	236,398.70	1-2 年	44.07	预计收回可能性较低
合计	536,398.70	236,398.70			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,826,981.65	5.00	91,349.08	1,970,450.44	5.00	98,522.52
1 至 2 年	37,595.40	10.00	3,759.54	57,012.39	10.00	5,701.24
2 至 3 年	11,350.00	30.00	3,405.00			
合计	1,875,927.05	5.25	98,513.62	2,027,462.83	5.14	104,223.76

②组合 2: 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	698,428.60			628,853.10		
合计	698,428.60			628,853.10		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 232,368.56 元。

3. 由于账龄长、金额较小无法收回，本期实际核销的应收账款 1,680.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
长沙海源医学检验有限公司	698,428.60	22.45	
成都博科生物科技有限公司	536,398.70	17.24	53,639.87
新疆拓康联博医疗器械有限公司	517,987.30	16.65	25,899.37
湖南三鑫医药有限公司	262,565.70	8.44	13,128.29
岳阳仁康商贸有限公司	256,862.10	8.26	12,843.11
合计	2,272,242.40	73.04	105,510.64

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,198,121.92	514,220.92
减: 坏账准备	98,330.86	17,127.89
合计	3,099,791.06	497,093.03

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,102,124.00	48,000.00
往来款	2,060,704.69	466,220.92
其他	35,293.23	
减: 坏账准备	98,330.86	17,127.89
合计	3,099,791.06	497,093.03

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,145,921.92	98.37	447,370.92	87.00
1至2年	2,200.00	0.07	41,000.00	7.97
2至3年	30,000.00	0.94	25,850.00	5.03
3至4年	20,000.00	0.62		
合计	3,198,121.92	100.00	514,220.92	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,127.89			17,127.89
本期计提	81,202.97			81,202.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,330.86			98,330.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
长沙海源医学检验有限公司	往来款	1,569,759.64	1年以内	49.08	
长沙经济技术开发区宏瑞资产管理有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	31.27	50,000.00
河南合富医疗科技有限公司	往来款	236,000.00	1年以内	7.38	11,800.00
湖南尔辰健康科技有限公司	往来款	103,000.00	1年以内	3.22	5,150.00
杭州思亿欧网络科技股份有限公司	往来款	39,600.00	1年以内	1.24	1,980.00
合计		2,948,359.64		92.19	68,930.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
对子公司投资	1,305,000.00		1,305,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	1,305,000.00		1,305,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南国械辰润配送有限公司		5,000.00		5,000.00		
长沙海源医学检验有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
合计	1,300,000.00	5,000.00		1,305,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,769,519.93	4,686,440.55	11,641,923.86	6,494,674.23
生化试剂	14,742,065.57	3,903,992.34	9,724,412.34	4,878,178.52
生化仪			1,232,161.80	1,226,164.15
POCT 产品	404,468.78	253,271.57	286,711.41	206,497.67
其他	622,985.58	529,176.64	398,638.31	183,833.89
合 计	15,769,519.93	4,686,440.55	11,641,923.86	6,494,674.23

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,350,325.50	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,726.27	
合计	1,332,599.23	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-25.19	-24.75	-0.15	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.96	-31.66	-0.19	-0.23

注：本期资本公积转增股本 1,003.40 万元，上年度基本每股收益已重新计算。

湖南海源医疗科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十五日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

