



首宏医疗

NEEQ : 872872

首宏医疗控股集团股份有限公司

Safehigh Medical Holdings Group Co.,Ltd

医院安全医贸一条龙
代理安全医贸一条龙
厂家安全医贸一条龙



年度报告

2019

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕2583号

关于青岛中富泰科控股集团股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

青岛中富泰科控股集团股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。青岛中富泰科控股集团股份有限公司本次股票发行 28,340,000 股，其中限售 21,255,000 股，不予限售 7,085,000 股，请办理登记手续。

为改善公司资本结构，满足公司发展战略需要，公司于 2019 年 4 月进行股票发行，将股本增至 5000 万元。2019 年 6 月 27 日，公司已取得全国中小企业股份转让系统同意函（股转系统函[2019] 2583 号），并于 2019 年 7 月 10 日完成在中国证券登记结算有限责任公司的股份登记确认。

根据公司发展战略规划，公司于 2019 年 8 月 16 日正式更名为“首宏医疗控股集团股份有限公司”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目		释义
中富泰科、中富泰科集团、首宏医疗、公司	指	首宏医疗控股集团股份有限公司
青岛智扬	指	青岛智扬商业运营管理服务有限公司
青岛创丰、首宏海创、青岛首宏海创、青岛创丰医疗科技有限公司	指	青岛首宏海创医疗科技有限公司
青岛乐盈、首宏海盛、青岛首宏海盛、青岛乐盈医疗科技有限公司	指	青岛首宏海盛医疗科技有限公司
青岛之星	指	青岛之星进出口有限公司
青岛盈合	指	青岛盈合医疗科技企业（有限合伙）
北京亿上医疗、首宏医疗科技（北京）、北京亿上医疗科技有限公司	指	首宏医疗科技（北京）有限公司
济南泰致盈科、首宏医疗科技（山东）、济南泰致盈科医疗科技有限公司	指	首宏医疗科技（山东）有限公司
中信银行/中信银行青岛分行	指	中信银行股份有限公司青岛分行
交通银行/交通银行青岛分行	指	交通银行股份有限公司青岛分行
建设银行/建设银行青岛分行	指	中国建设银行股份有限公司青岛市分行
美国通用/GE	指	通用电气国际事务公司/通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司/General Electric International Operations Co., Inc./GE MEDICAL SYSTEMS TRADE AND DEVELOPMENT (SHANGHAI) CO.,LTD./GE Healthcare
荷兰飞利浦/飞利浦	指	飞利浦电子香港有限公司 /Philips Electronics Hong Kong Limited
德国西门子/西门子	指	西门子医疗有限公司/西门子医疗系统有限公司 /Siemens Healthcare GmbH/Siemens Healthineers Ltd.
美国医科达/医科达	指	医科达医疗器械有限公司/ELEKTA LIMITED
安科锐	指	安科锐医疗设备有限公司/Accuray Incorporated
奥林巴斯	指	奥林巴斯香港中国有限公司
德尔格/德尔格医疗	指	德尔格医疗设备（上海）有限公司
青岛御意医疗	指	青岛御意医疗管理有限公司
“三会”议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
章程、公司章程	指	《首宏医疗控股集团股份有限公司章程》、《首宏医疗控股集团股份有限公司章程》
股东大会	指	首宏医疗控股集团股份有限公司股东大会、首宏医疗控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	首宏医疗控股集团股份有限公司董事会、首宏医疗控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	首宏医疗控股集团股份有限公司监事会、首宏医疗控

		股集团股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、万元
OEM	指	原始设备制造商，品牌生产者不直接生产产品，利用掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，俗称代工（生产）

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。

公司负责人徐海波、主管会计工作负责人徐海波及会计机构负责人（会计主管人员）王国栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
销售区域集中的风险	公司主要从事医疗器械代理进口业务、招标代理业务。报告期内公司上述业务有较为明显的地域性，客户主要集中在山东省内，随着公司的不断发展，公司也会不断往省外扩张业务。
人才流失的风险	公司当前的人员配置可以保证公司目前的经营发展，但随着公司规模不断扩大，可能会面临人才供应不能满足公司需求的风险；竞争对手对相关技术和服务人才的需求也在不断增加，公司现有的专业人才也面临着流失的风险。
市场竞争加剧的风险	虽然公司当前的人员配置可以保证公司目前的经营发展，但随着公司规模不断扩大，可能会面临人才供应不能满足公司需求的风险。另一方面，竞争对手对相关技术和服务人才的需求也在不断增加，公司现有的专业人才也面临着流失的风险。
政策风险	公司的医疗器械代理进口业务及招标代理业务的客户主要是公立医院、高等医学院校等，医院采购主要的资金来源是当地财政资金，因此这些客户的资金使用需要符合政府采购资金的相关法律法规限制。若未来相关法律、法规发生重大变化，可能对公司的相关业务产生较大影响
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为徐海波、王鲁峰，若其利用实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能给公司经营管理带来不利

	影响。
汇率变动风险	公司报告期内存在进口业务，由于该业务主要以美元进行结算，因此汇率的大幅波动会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而影响公司的经营业绩。
资产负债率过高风险	公司的资产负债率较高，其主要原因一是随着公司营业收入的增长，公司预收的货款不断增大；二是因为公司融资渠道较少，主要通过银行获取长短期借款。
行业多元化风险	公司正在逐步尝试供应链延伸领域的行业相关多元化发展战略，计划 2020 年将涉入医疗设备、医疗设备环境检测服务项目。若该项目盈利未达到预期的情况下，可能会影响公司未来整体经营目标的实现。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	首宏医疗控股集团股份有限公司
英文名称及缩写	Safehigh Medical Holdings Group Co., Ltd.
证券简称	首宏医疗
证券代码	872872
法定代表人	徐海波
办公地址	青岛市市南区南京路8号22层2202室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王国栋
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0532-68619988 13616489339
传真	0532-68619955
电子邮箱	wanguodong@ishouhong.com
公司网址	www.ishouhong.com
联系地址及邮政编码	青岛市市南区南京路8号22层2202室 邮编：266071
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	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	2011年7月26日
挂牌时间	2018年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业-医药及医疗器械器材批发-医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	医疗器械代理进口、招标代理业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐海波
实际控制人及其一致行动人	徐海波、王鲁峰、青岛首宏瑞邦投资管理有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200579751419H	否

注册地址	青岛市市南区南京路8号22层2202室	否
注册资本	50,000,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年12月24日，公司召开第三届第二十一一次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中修改经营范围，新增经营范围中“安装服务”内容，经营范围变更为：“国内机电产品招标、采购、咨询；政府采购招标代理（凭资质经营）；商务咨询（不含商业调查）；货物及技术进出口；批发零售：机械产品、电子产品、农产品；石油设备的销售及维修；机电产品国际招标代理。批零兼营：II、III类医疗器械（医疗器械经营许可证有效期限以许可证为准）；消防设备的进口、销售及代理服务；财务咨询、顾问服务（以上经营范围未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融服务）；安装服务。（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）”。

2020年01月13日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

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	677,808,700.01	483,972,573.17	40.05%
毛利率%	4.49%	4.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,962,149.84	1,708,677.15	248.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,021,842.64	1,212,010.95	314.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.27%	6.99%	-
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）	10.33%	4.96%	-
基本每股收益	0.16	0.08	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	562,495,112.32	357,500,442.84	57.34%
负债总计	496,991,229.25	331,711,709.61	49.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,503,883.07	25,788,733.23	154.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.19	10.08%
资产负债率%（母公司）	89.87%	94.44%	-
资产负债率%（合并）	88.35%	92.79%	-
流动比率	0.99	0.9	-
利息保障倍数	2.60	1.4	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,372,769.94	21,227,650.26	-69.98%
应收账款周转率	17.46	12.21	-
存货周转率	2.76	2.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	57.34%	-8.81%	-
营业收入增长率%	40.05%	32.44%	-
净利润增长率%	248.93%	-85.93%	-

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	50,000,000	21,660,000	130.84%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	9,877.19
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	600,000.00
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	706,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,519.99
非经常性损益合计	1,116,957.20
所得税影响数	176,650.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	940,307.20

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		3,500,000.00		
应收账款		49,765,090.72		24,408,495.61
应收票据及应收账款	53,265,090.72		24,408,495.61	
应付票据	-	-	-	-
应付账款		20,417,840.22		21,774,571.10
应付票据及应付账款	20,417,840.22		21,774,571.10	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

首宏医疗控股集团股份有限公司，成立于 2011 年，一直致力于医疗器械行业供应链的流通领域，主要从事医疗器械代理进口业务及招标代理业务等，合作品牌包括美国通用、荷兰飞利浦、德国西门子、美国医科达等国际知名品牌。经过多年的市场开拓、培育及维护，形成了以山东省为核心，并延伸至中国北方多地的三甲/二甲等级医院、高等医学院校及相关医疗设备代理商等客户群体；与 GE、飞利浦、西门子等知名品牌的国内代理商，形成良好的合作共赢局面。

公司收入来源主要是医疗器械代理进口服务、招标代理服务。公司多年来的诚信经营，快速高效的报关、商检办理能力，使公司赢得了海关、商检等政府部门对公司的信任与赞誉；公司业务团队熟悉国家相关法律法规，经验丰富、操作规范；公司利用强大的信息化能力为客户提供更好的服务体验，获得了良好的口碑，深受新老客户的信任，并多次荣获青岛市 AAA 级信誉企业、青岛市最具成长性企业、山东创新型民营企业百强、中国外贸行业 TOP100、中国国际招标网“十大新秀招标代理机构”等荣誉称号。

公司业务模式具体如下：

（一）采购模式

公司在通过 GE、飞利浦、西门子、医科达等国际知名品牌医疗设备生产商的资格审查后，公司会根据客户要求的设备品牌及参数规格，向相应设备供应商进行产品采购。公司与设备供应商就意向采购设备的规格、参数等信息充分沟通后，双方签订医疗器械进口采购协议，然后双方根据协议条款约定，按期执行信用证开立、发货、清关、安装、验收及付款等合同流程。

（二）销售模式

1、代理进口业务

公司多年来为山东地区和部分其他省市的多家公立医院、科研院所、外资以及民营医疗机构提供医疗器械代理进口服务。公司参与了多项重大医疗卫生项目代理进口工作，代理进口业务的委托客户主要为各大公立医院及民营医疗机构等，客户范围覆盖山东省及部分中国北方其他地区。设备供应商主要包括 GE、飞利浦、西门子、安科锐等主要国际知名医疗设备制造商。

在具体业务过程中，客户确定具体进口设备供应商及型号、配置、价格后，与公司签订代理进口服务协议，再由公司与设备供应商签订进口采购合同。客户一般会先向公司支付部分货款及相关税费用于开具信用证，公司收到货款后开具信用证，由设备制造商或其代理商备货。设备到港前，客户按

合同约定支付剩余货款并由公司负责报关，公司按进口采购合同的约定对外支付货款。在代理进口业务中公司一般不垫资，如遇项目因特殊情况需要垫资时，公司会严格评估风险后再做出决策。

2、招标代理

公司根据使用国有资金（包括财政资金）采购的有关法律法规，为医院、科研机构以及其他民营医疗机构提供包括设备、配套服务采购等在内的招标代理服务。公司接受客户的委托，与客户签署委托代理协议，根据其采购资金来源、预算、需求等，向客户推荐采购方式，由公司编制招标文件并在指定网站发布招标公告。投标人向公司购买招标文件后，编制标书参与竞标。投标完成后，公司确定评标会议日程、从专家库中邀请评标专家组成评标委员会，召开评标会议，确定中标方并公示评标结果，在规定公示期内未收到异议则公司发出中标通知书，有异议则先处理等待处理结果，处理完成后再次发出中标通知书，由委托方和中标方签订合同。

公司根据招标金额的约定比例向中标人收取招标代理服务费，投标意向人向公司购买标书后如果决定投标，需要按照招标文件的规定向公司支付投标保证金（一般为投标金额或预算的 2%）。中标结果公示后，中标人的保证金按扣除招标服务费后的金额退还，未中标人的保证金全额退还。

公司从 2014 年开始从事招标代理业务，主要为使用国有资金（包括财政资金）采购的医院以及科研机构等客户提供招标代理服务，自开展该项业务以来，公司承担了众多重大医疗卫生建设项目设备和服务的招标代理工作。经过近几年的发展，公司在山东地区公立医院以及科研院所的招标代理业务上取得了领先的市场占有率并赢得了良好的市场口碑，公司在 2016 年成为中国招标投标协会会员单位并获得中国国际招标网“十大新秀招标代理机构”等荣誉称号。

3、医用耗材销售

公司为实现行业多元化发展战略，丰富公司产品/服务线，公司基于在内蒙古地区的客户资源，自 2019 年初开始尝试医用耗材的销售业务。

（三）盈利模式

公司主营业务为医疗器械代理进口业务及招标代理业务，盈利模式主要包括：在医疗器械代理进口业务中，通过医疗器械的购销差价来实现利润；招标代理业务中，根据招标标的金额，收取一定比例的代理费实现收益；医用耗材销售所实现的业务毛利润，公司在扣除业务拓展过程中产生的物流、检验等杂费后，按一定比例与人力资源公司进行结算。公司各类型业务的定价标准通常按照市场定价，也会考虑不同客户的议价能力、合作规模、付款条件及历史信誉等影响因素进行一定的调整。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明:

报告期内公司为实现行业多元化发展战略，丰富公司产品/服务线，提高公司盈利能力，在内蒙古地区自 2019 年初开始尝试医用耗材的销售业务。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主营业务为医疗器械代理进口业务及招标代理业务等，主要客户范围覆盖山东省及部分中国北方其他地区，主要为公立医院、科研院所、外资以及民营医疗机构代理进口医疗器械，设备供应商主要包括 GE、飞利浦、西门子、安科锐等主要国际知名医疗设备制造商。

公司计划通过不断改革创新，在提高服务意识的同时，提升服务质量；在稳固已有客户资源基础上，进一步提升大客户服务质量，开拓新业务渠道，拓展新客户资源；充分发挥公司挂牌后的公司品牌对市场的影响力，增强企业拓展过程的客户对公司信任度；公司基于已有的客户资源优势，尝试行业相关多元化发展战略，已在内蒙古区域就医用耗材市场进行了开拓。

在公司经营战略、年度经营计划下，公司积极开拓，稳步发展。报告期内，实现业务收入 67780.87 万元，同比增长 40.05%；毛利润 3040.98 万元，同比增长 47.77%；净利润 596.21 万元，同比增幅 248.93%。

(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	96,778,212.82	17.21%	45,178,119.78	12.64%	114.21%
应收票据			3,500,000.00	0.98%	-100%

应收账款	22,999,659.26	4.09%	49,765,090.72	13.92%	-53.78%
存货	304,843,867.55	54.19%	164,306,586.57	45.96%	85.53%
投资性房地产	50,594,700.00	8.99%	49,888,100.00	13.95%	1.42%
长期股权投资	224,675.28	0.04%	2,565,032.42	0.72%	-91.24%
固定资产	26,175,988.27	4.65%	11,514,430.05	3.22%	127.33%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	103,959,043.35	18.48%	37,859,553.21	10.59%	174.59%
长期借款	-	-	1,729,110.75	0.48%	-
预收账款	366,319,936.32	65.12%	242,501,486.77	67.83%	51.06%
应收款项融资	15,625,000.00	2.78%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1) 报告期末货币资金较上期大幅增长，主要是为银行存款期末余额和其他货币资金/信用证保证金期末余额增长所致，报告期末货币资金余额较上期增长 5160.01 万元，增幅为 114.21%。报告期末货币资金中银行存款余额较上期增长 3899.82 万元，主要为报告期末公司业务收款较多；其他货币资金/信用证保证金增长主要是因为随业务的增长，报告期末已开出、未到单的信用证大幅增长，其他货币资金较上期增长 1260.18 万元。

2) 报告期末应收账款较上期减少 2676.54 万元，降幅为 53.78%，主要因为报告期内公司部分业务的应收尾款/质保金到期后客户已支付结清，报告期末已确认收入的具有尾款/质保金类型的业务较上期较少，导致报告期末应收账款减少。

3) 报告期末存货较上期增长 14053.73 万元，增幅为 85.53%，主要因为报告期内公司业务规模大幅增长，导致报告期末进口医疗设备在安装验收进程中、未完成安装验收规模增长，致使期末的存货较上期增加。

4) 报告期末短期借款较上期增长 6609.95 万元，增幅为 174.59%，主要因为报告期内公司业务规模大幅增长，导致期末已开出且押汇未到期的信用证规模增加；同时为了开拓新市场，公司签订了部分存在临时性周转垫款的合同，为解决公司流动性压力，从中信银行取得短期流动资金贷款 2800 万元，导致报告期末短期借款规模大幅增长。

5) 报告期末长期借款较上期减少 172.91 万元，期末余额为 0，主要原因是公司 2017 年 2 月自中信银行股份有限公司青岛分行取得三年期借款 3,100.00 万元，按月等额本息还款；截止报告期末，上期长期借款期末余额 172.91 万，在报告期期末重分类至一年内到期的非流动负债。

6) 报告期末预收账款较上期增长 12381.84 万元，增幅为 51.06%，主要是因为报告期内业务规模大幅提升，致使报告期内所产生的业务预收款大幅增加。

7) 报告期末应收账款融资较上期增长 1562.5 万元，主要是报告期内客户通过建行“融信通”方式支付货款，报告期末未到期所致。

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	677,808,700.01	-	483,972,573.17	-	40.05%
营业成本	647,398,929.55	95.51%	463,393,631.43	95.75%	39.71%
毛利率	4.49%	-	4.25%	-	-
销售费用	10,340,254.67	1.53%	2,237,660.07	0.46%	362.10%
管理费用	7,596,065.67	1.12%	7,271,224.27	1.50%	4.47%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	6,623,919.45	0.98%	7,067,086.34	1.46%	-6.27%
信用减值损失	1,562,282.46	-0.23%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,601,424.86	0.33%	-100%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-690,357.14	-0.10%	-576,234.51	-0.12%	19.80%
公允价值变动收益	706,600.00	0.10%	662,700.00	0.14%	6.62%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,758,411.39	1.00%	1,991,771.84	0.41%	239.32%
营业外收入	600,480.01	0.09%	365	0.00%	164,415.07%
营业外支出	200,000.00	0.03%	723.8	0.00%	27,531.94%
净利润	5,962,149.84	0.88%	1,708,677.15	0.35%	248.93%

项目重大变动原因：

1) 报告期内营业收入较上期大幅增长 19383.61 万元，增幅为 40.05%，主要为公司在扩展性业务拓展战略下，通过提升服务质量，稳固已有客户资源；开拓新业务区域，布局全国性区域市场，开拓新客户资源，进而实现了报告期内收入大幅增长；同时，报告期内新增医用耗材业务板块所产生销售收入 1993.12 万元。

2) 报告期内营业成本较上期增长 18400.53 万元，增幅为 39.71%，主要为报告期内营业收入增长 40.05%，营业成本随营业收入趋同增长所致。

3) 报告期内销售费用较上期增加 810.26 万元，增幅为 362.10%，主要因为报告期内公司为品牌

战略计划而发生品牌咨询、宣传费用较上期增长 402.41 万元；医用耗材销售业务委托销售产生的劳务费较上期增长 360.58 万元；招标费用及进口货物报关代理费较上期增长 90.56 万元。

4) 报告期内管理费用较上期增长 32.48 万元，增幅为 4.47%，报告期较上期变动较小。

5) 报告期内资产减值损失与信用减值损失合计较上期降低 316.37 万元，降幅-197.56%，主要是由于本期应收账款回款情况较好，导致期末应收账款余额较上期减少，从而报告期内应收账款、其他应收款补提坏账准备转回 156.23 万元，而上期为应收账款、其他应收款坏账准备补提 160.14 万元所致。

6) 报告期内净利润较上期增加 425.35 万元，增幅为 248.93%，主要因为报告期内销售收入增长，毛利润较上期增长 983.08 万元；因坏账准备转回所致资产减值损失与信用减值损失合计较上期降低 316.37 万元。

(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	677,204,664.78	482,787,038.92	40.27%
其他业务收入	604,035.23	1,185,534.25	-49.05%
主营业务成本	647,398,929.55	463,393,631.43	39.71%
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%	
代理进口业务	656,127,165.94	96.80%	480,980,394.43	99.38%	36.41%
耗材销售业务	19,931,248.75	2.94%	-	-	-
招标业务	1,146,250.09	0.17%	1,806,644.49	0.37%	-36.55%
房屋租赁	604,035.23	0.09%	1,185,534.25	0.25%	-49.05%

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%	
山东省内	523,997,196.76	77.31%	381,909,340.86	78.91%	37.20%
山东省外	153,811,503.25	22.69%	102,063,232.31	21.09%	50.70%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司在稳固已有客户基础上，大力在山东省内、外区域开拓新客户；公司利用已有银行授信，加大了为部分客户提供了临时性信用期的支持，结合适当降低代理费用比率，因此报告期内业务规模大幅增长；报告期内，新增医用耗材业务板块的销售收入贡献 1993.12 万元。除新增医用耗材业务销售外，报告期内业务构成无重大变化。

(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	山东医学高等专科学校	103,397,913.59	15.25%	否
2	山东省立医院	75,834,088.37	11.19%	否
3	国药器械赤峰有限公司	49,848,328.49	7.35%	否
4	滨州市人民医院	47,088,478.11	6.95%	否
5	山东省医学影像学研究所	41,711,723.92	6.15%	否
合计		317,880,532.48	46.89%	-

(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	西门子医疗有限公司	261,884,065.07	33.25%	否
2	飞利浦电子香港有限公司	178,752,262.06	22.69%	否
3	通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	147,826,512.17	18.77%	否
4	直觀復星(香港)有限公司	58,863,190.19	7.47%	否
5	Siemens Healthineers Ltd.	51,669,861.71	6.56%	否
合计		698,995,891.20	88.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,372,769.94	21,227,650.26	-69.98%
投资活动产生的现金流量净额	160,894.82	3,767,936.76	-95.73%
筹资活动产生的现金流量净额	30,990,079.25	-17,324,526.60	-278.88%

现金流量分析：

1) 报告期内经营活动产生的现金净流量较上期降低 1485.49 万元，主要是本报告期内销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金均大幅增长的同时，报告期内由于期末未结清信用证的保证金大幅增加，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期大幅增加。

2) 报告期内投资活动产生的现金净流量较上期减少 360.70 万元，主要是本报告期内收到其他与投资活动有关的现金为 0，较上期减少 441.01 万元所致。

3) 报告期内筹资活动产生的现金净流量较上期增加 4831.46 万元，主要是因为本报告期内公司定向增发股票而收到投资现金 1854.06 万元，从中信银行取得短期银行贷款 2800 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、青岛智扬商业运营管理服务有限公司，为首宏医疗全资子公司，主营业务为医疗设备进口，其他业务为投资性房地产租赁，本报告期末资产总额 8,577.88 万元，报告期实现业务收入 155.78 万元，净利润 98.49 万元。

2、青岛首宏海创医疗科技有限公司，为首宏医疗全资子公司，本报告期内未发生实质性经营活动，本报告期末资产总额 345.62 万元，报告期实现业务收入 0 万元，本年度净利润为-23.45 万元。

3、青岛首宏海盛医疗科技有限公司，为首宏医疗全资子公司，本报告期末资产总额 368.27 万元，本报告期内营业收入 569.62 万元，本年度净利润为 242.42 万元。

4、青岛之星进出口有限公司，为首宏医疗参股公司，所持股份比例为 20%，本报告期内该长期股权投资已处置，投资收益为-42.00 万元。

5、青岛御意医疗管理有限公司，为首宏医疗参股公司，所持股份比例为 11.5%，本报告期内长期股权投资收益为-27.04 万元。

6、首宏医疗科技（深圳）有限公司、山东首宏招标有限公司、四川首宏医疗科技有限公司、首宏医疗科技（山东）有限公司、首宏医疗科技（浙江）有限公司、首宏医疗科技（广东）有限公司、安徽首宏医疗科技有限公司、河南首宏医疗科技有限公司、首宏医疗科技（江苏）有限公司、首宏医疗科技（北京）有限公司、首宏医疗科技（上海）有限公司等公司，为首宏医疗全资子公司，均为报告期内新成立。该子公司的成立，是为公司行业相关多元化、全国性业务拓展/布局的发展战略做准备。

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) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

(3) 采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

(4) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

详见本报告第三节第八“会计数据追溯调整或重述情况”。

三、持续经营评价

公司成立于2011年，总部位于山东青岛，多年来致力于医疗行业的设备进口、招标代理等领域。

公司凭借自身良好的区位优势以及专业素养，在业务开展过程中上下游建立了稳定的合作关系。同时，公司专注供应链管理服务商，对供应链中的供应商和采购商以及供应链中物流、资金流、信息流的每一个重要环节进行流程优化，为客户创造价值的同时，也增强了自身的竞争力。

得益于企业良好的运营与企业信誉，公司多次荣获“中国医药外贸榜单医药保健品进口企业 100 强”、蓝海风云榜“供应链合作之星”、“山东创新型民营企业”、中国国际招标网“十大新秀招标代理机构”等荣誉称号。

经过几年的业务拓展，公司业务规模快速扩大，实现了销售收入逐年大幅提升。公司主营业务板块稳定，逐步实现了公司品牌、信誉度在行业内的积累，在山东省内业务规模稳定增长。

公司目前正在实施行业相关多元化、全国性业务拓展/布局的发展战略中，医用耗材项目、业务全国市场布局，均属轻资产扩张，不会给公司带来额外风险；但因目前公司已实施的“以价换量”销售政策，即为更快的抢夺市场，尤其是对新区域市场，对代理费实施了一定程度的优惠，将会对公司未来代理进口业务的毛利润率产生一定的影响，但同时毛利润规模则会快速增长，将进一步提升公司的可持续发展能力。

未来，公司将继续立足主营业务板块，在全国区域内开拓医疗设备代理进口。通过不断拓展新业务、新区域，公司的业务规模、盈利能力、经营业绩将进一步提升，实现公司稳定、可持续发展。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

公司经营面临的风险主要包括以下方面：

（一）销售区域集中的风险

公司主要从事医疗器械代理进口业务、招标代理业务。报告期内公司上述业务有较为明显的地域性，客户主要集中在山东省内，随着公司的不断发展，公司也会不断往省外扩张业务。

应对措施：公司将大量开拓新客户，增加新的业务区域，确保在留住老客户的前提下，增加新的客户。

（二）人才流失的风险

公司系医疗行业综合服务提供商，专业人员和服务人员是公司发展的重要资源，所以随着公司规模不断扩大，对专业和服务人才需要也不断增加。一方面，虽然公司当前的人员配置可以保证公司目前的经营发展，但随着公司规模不断扩大，可能会面临人才供应不能满足公司需求的的风险。另一方面，竞争对手对相关技术和服务人才的需求也在不断增加，公司现有的专业人才也面临着流失的风险。

应对措施：公司已成立持股平台，激励核心员工与公司共同发展，进一步完善和丰富薪酬体系，留住人才。

（三）市场竞争加剧的风险

公司目前所处的行业虽然处于上升期，但从事医疗器械进口代理业务和招标代理业务的公司尤其是中小企业比较多，市场竞争非常激烈。随着医疗器械代理进口业务以及招标代理业务的相关资质的逐步放开或取消，相关行业入门门槛进一步降低，导致大量中小企业涌入医疗器械相关的服务和销售行业，将进一步增加行业竞争。

应对措施：公司进一步提升专业服务质量，充分利用银行授信规模提高资金运营效率，丰富营销模式，提高公司的核心竞争力。

（四）政策风险

目前，公司的医疗器械代理进口业务及招标代理业务的客户主要是公立医院、高等医学院校等，医院采购主要的资金来源是当地财政资金，因此这些客户的资金使用需要符合政府采购资金的相关法律法规限制。若未来相关法律、法规发生重大变化，可能对公司的相关业务产生较大影响。

应对措施：公司将时时关注最新政策变化，在业务的开拓过程中，提前筹划与之相适应营销模式。

（五）实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为徐海波、王鲁峰，若其利用实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能给公司经营管理带来不利影响。

应对措施：公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》等内部控制制度，明确了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度，提高公司治理水平。同时公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，降低控股股东和实际控制人控制不当的风险。

（六）汇率变动风险

公司报告期内存在进口业务，由于该业务主要以美元进行结算，因此汇率的大幅波动会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注汇率变动趋势，充分利用各种银行工具，降低外汇汇率变动导致的经营风险。

（七）资产负债率过高风险

公司的资产负债率较高，其主要原因一是随着公司营业收入的增长，公司预收的货款不断增大；

二是因为公司融资渠道较少，主要通过银行获取长短期借款。

应对措施为：1）公司继续与供应商保持良好的合作关系；2）公司利用新三板挂牌，拓展融资渠道，进一步增强抵御偿债方面风险的能力；3）建立多元化的筹资渠道，通过权益筹资等方式降低资产负债率，优化资本结构；4）加强与外部金融机构的合作，增强外部资金筹集能力。

（八）行业多元化发展战略风险

公司为进一步扩大经营规模，提高盈利水平，增强抗风险能力，在既有业务资源的基础上，逐步尝试供应链延伸领域的行业相关多元化发展战略，计划 2020 年将涉入医疗设备、医疗设备环境检测服务项目。虽该项目投资规模较小，基本不会对资金运营管理产生影响，但新项目的开展，将会带来一定的管理压力，牵扯部分管理精力；在检测业务板块的盈利未达到预期的情况下，可能会影响公司未来整体经营目标的实现。

应对措施为：1）加强公司既有区域的医疗设备代理进口业务发展，确保原有稳定盈利能力持续发展；2）快速、稳健将医疗设备代理进口业务在全国主要省市的拓展，增加代理进口板块的新盈利增长点；3）严格控制公司多元化发展战略的实施，加强项目实施过程中的前期调研、投资收益分析、投资进程控制等。

（二）报告期内新增的风险因素

（一）行业多元化发展战略风险

公司为进一步扩大经营规模，提高盈利水平，增强抗风险能力，在既有业务资源的基础上，逐步尝试供应链延伸领域的行业相关多元化发展战略，计划 2020 年将涉入医疗设备、医疗设备环境检测服务项目。虽该项目投资规模较小，基本不会对资金运营管理产生影响，但新项目的开展，将会带来一定的管理压力，牵扯部分管理精力；在检测业务板块的盈利未达到预期的情况下，可能会影响公司未来整体经营目标的实现。

应对措施为：1）加强公司既有区域的医疗设备代理进口业务发展，确保原有稳定盈利能力持续发展；2）快速、稳健将医疗设备代理进口业务在全国主要省市的拓展，增加代理进口板块的新盈利增长点；3）严格控制公司多元化发展战略的实施，加强项目实施过程中的前期调研、投资收益分析、投资进程控制等。

报告期内除上述多元化发展战略所带来的风险外，不存在其他新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(八)
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

青 岛 之 星 进 出 口 有 限 公 司	否	50,000,000	0	28,000,000	2018 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 30 日	保证	连带	已事后补充履行
青 岛 之 星 进 出 口 有 限 公 司	否	50,000,000	0	28,000,000	2015 年 9 月 23 日	2020 年 9 月 23 日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	100,000,000	0	56,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	50,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	50,000,000	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	17,248,058.47	0

清偿和违规担保情况：

报告期内不存在待清偿、违规担保情形。

(三) 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. 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）	160,000,000.00	34,690,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

2019 年 1 月 24 日，公司召开 2019 年度第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》，预计 2019 年度徐海波为公司提供临时性周转资金的财务资助 1 亿元；青岛之星进出口有限公司为公司提供临时性周转资金的财务资助 6000 万元。截止本报告期末，日常性关联交易未出现超过原预计情况。

(四) 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
王鲁峰	以不动产方式增资	15,467,400	15,467,400	已事前及时履行	2019 年 4 月 30 日
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	为首宏医疗在中信银行授信提供担保	400,000,000	136,000,000	已事后补充履行	-
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	为首宏医疗在中信银行借款提供担保	400,000,000	14,000,000	已事后补充履行	-
青岛之星进出口有限公司	为青岛之星在中信银行授信提供担保	50,000,000	50,000,000	已事后补充履行	-
徐海波、王鲁峰	为首宏医疗在中信银行借款提供担保	31,000,000	31,000,000	已事前及时履行	-
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	为首宏医疗在中信银行借款提供担保	200,000,000	150,000,000	已事前及时履行	2019 年 9 月 17 日
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	为首宏医疗在交通银行授信提供担保	200,000,000	98,000,000	已事后补充履行	-
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	为首宏医疗在交通银行授信提供担保	200,000,000	140,000,000	已事后补充履行	-
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	为首宏医疗在交通银行授信提供担保	200,000,000	98,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	为首宏医疗在交通银行授信提供担保	200,000,000	140,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日
合 计		1,896,467,400	872,467,400		

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：

王鲁峰以不动产方式增资的关联交易，在一定程度上满足公司经营和办公用房的需求；有利于进一步优化公司资本结构，有效降低公司的资产负债率；推进了公司主营业务的拓展，增强了公司竞争力；提高了公司的盈利能力与抗风险能力，保证公司未来稳定可持续发展。

上述其他关联方所提供的担保关联交易，可满足公司经营性融资需求，有利于促进公司业务发展，具有合理性和必要性；上述担保不收取任何费用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益情形。

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年5月10日	2019年5月10日	无	其他（成立“济南泰致盈科医疗科技有限公司”全资子公司）	现金	1000000元	否	否
对外投资	2019年5月10日	2019年5月10日	无	其他（成立“北京亿上医疗科技有限公司”）	现金	1000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“首宏医疗科技（广东）有限公司”全资子公司）	现金	5000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“首宏医疗科技（深圳）有限公司”全资子公司	现金	5000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“首宏医疗科技（浙江）有限公司”全资子公司）	现金	10000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“河南首宏医疗科技有限公司”全资子公司）	现金	1000000元	否	否
出售资产	2019年11月21日	2019年11月28日	王青梅	青岛之星进出口有限公司20%股权	现金	1650000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“安徽首宏医疗科技有限公司”全资子公司）	现金	5000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“四川首宏医疗科技有限公司”全资子公司）	现金	1000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（成立“山东首宏招标有限公司”全资子公司）	现金	5000000元	否	否
对外投资	2019年9月17日	2019年9月17日	无	其他（对“首宏医疗科技（山东）有限公司”全资子公司增资）	现金	2000000元	否	否
对外投资	2019年10月31日	2019年10月31日	无	其他（对“首宏医疗科技（江苏）有限公	现金	10000000元	否	否

	日			司”全资子公司增资)				
收购资产	2019年10月31日	2019年10月31日	无	其他(收购“首宏医疗科技(上海)有限公司”)	现金	1000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内发生的在全国主要省市成立子公司及对外转让所持参股公司的股权，主要目标为进一步统筹规划业务发展，通过子公司实现区域性业务独立运作，达到便于管理、延伸业务、开拓市场、提高盈利能力的目的。

本次对外投资成立子公司及转让参股公司股权，是公司从经营发展需要出发做出的决定；未来公司对医疗设备代理进口业务的拓展将集中在首宏医疗及全资子公司范围内；对医疗设备代理进口的全国性布局，将进一步增强公司盈利能力，可带来公司业务的连续性、可持续发展。

公司将依靠集团优势，加强对子公司管理运营的监督与控制，加强管理，防范并应对各种风险；将在现有集团母公司管理团队基础上，聘用、培养子公司负责人，逐步实现子公司的独立运营。

报告期内发生对外投资及资产出售，符合公司发展战略规划，符合全体股东利益，对公司未来可持续发展具有积极意义。

(六) 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
公司	2019年4月29日	2019年6月27日	发行	募集资金使用承诺	承诺在取得全国股转系统出具的《股票发行股份登记函》之前，不会使用本次股票发行募集的资金。	已履行完毕
董监高	2019年4月29日	2019年6月27日	发行	募集资金使用承诺	承诺在取得全国股转系统出具的《股票发行股份登记函》之前，不会使用本次股票发行募集的资金。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动。	正在履行中
其他股东	2018年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动。	正在履行中
董监高	2018年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动。	正在履行中
实际控制	2018年3		挂牌	资金占用	承诺本人及其控制的企业及	正在履行中

人或控股股东	月 26 日			承诺	其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。	
其他股东	2018 年 3 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人及其控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人及其控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 26 日		挂牌	其他承诺-关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项。	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 26 日		挂牌	其他承诺-关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项。	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 26 日		挂牌	其他承诺-关联交易承诺	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 26 日		挂牌	其他承诺-社会保险费及公积金缴纳	承诺需由公司补缴的社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担。	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 26 日		挂牌	其他承诺-未受处罚或处分	承诺近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分等。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：公司及公司全体董事

承诺事项：本公司于 2019 年进行股票发行，发行股票数量不超过 28,340,000 股（含），募集资金总额不超过人民币 18,540,600.00 元（含）。关于本次股票发行，公司及公司全体董事承诺在取得全国中小企业股份转让系统出具的《股票发行股份登记函》之前，不会使用本次股票发行募集的资金。

履行情况：已严格履行承诺。

2、承诺人：控股股东、实际控制人、持股 5%以上的主要股东以及公司的董事、监事、高级管理人员

承诺事项：表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与首宏医疗控股集团股份有限公司业务相竞争的任何活动，不会利用在首宏医疗控股集团股份有限公司的身份进行损害首宏医疗控股集团股份有限公司及其他股东利益的经

营活动。

履行情况：已严格履行承诺。

3、承诺人：控股股东、实际控制人与持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：本人及其控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。若发生此类事项从而给首宏医疗控股集团股份有限公司及其子公司造成损失的，由本人（企业）承担相应责任。

履行情况：已严格履行承诺。

4、承诺人：控股股东、实际控制人与持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员

承诺事项：出具《减少和关联方交易的措施的声明》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。承诺严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。承诺将善意履行作为股份公司控股股东和实际控制人的义务，不利用控股股东地位，就股份公司与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于股份公司的行动，或故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯股份公司其他股东合法权益的决议。承诺将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益，如果违反上述承诺，本人同意给予股份公司赔偿

履行情况：已严格履行承诺。

5、承诺人：公司控股股东、实际控制人。

承诺事项：若首宏医疗控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）及全部子公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人（企业）将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

履行情况：已严格履行承诺。

6、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；近两年不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；近两年未发生对

所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

履行情况：已严格履行承诺。

（七） 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
固定资产—青房地权市字第2012114092号	房产	抵押	10,601,243.27	1.88%	银行借款抵押（见“财务报表附注”之“（五）、合并财务报表项目注释”之“17、短期借款”）
投资性房地产—青房地权市字第2012114090号&青房地权市字第2012114859号	房产	抵押	50,594,700.00	8.99%	银行借款抵押（见“财务报表附注”之“（五）、合并财务报表项目注释”之“17、短期借款”）
总计	-	-	61,195,943.27	10.87%	-

（八） 失信情况

无

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	5,553,333	25.64%	6,985,000	12,538,333	25.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	23.08%	6,984,000	11,984,000	23.97%
	董事、监事、高管	5,000,000	23.08%	6,984,000	11,984,000	23.97%
	核心员工	-	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,106,667	74.36%	21,355,000	37,461,667	74.92%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	69.25%	21,255,000	36,255,000	72.51%
	董事、监事、高管	15,000,000	69.25%	21,255,000	36,255,000	72.51%
	核心员工	-	-	0	0	0.00%
总股本		21,660,000	-	28,340,000	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐海波	12,000,000	15,349,500	27,349,500	54.699%	20,587,875	6,761,625
2	王鲁峰	8,000,000	12,889,500	20,889,500	41.779%	15,667,125	5,222,375
3	青岛盈合医疗科技企业（有限合伙）	1,660,000	-	1,660,000	3.320%	1,106,667	553,333
4	青岛首宏瑞邦投资管理有限公司	-	100,000	100,000	0.200%	100,000	-
5	陈麒元	-	1,000	1,000	0.002%	-	1,000
合计		21,660,000	28,340,000	50,000,000	100%	37,461,667	12,538,333

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 徐海波与王鲁峰为夫妻关系。

2. 徐海波担任青岛盈合医疗科技企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其所持合伙份额所占比例

为 50%。

3. 青岛首宏瑞邦投资管理有限公司为徐海波、王鲁峰共同出资成立，徐海波出资占比为 60%，王鲁峰出资占比为 40%。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人徐海波，直接持股比例为 54.699%。

徐海波，1969 年 9 月 25 日出生，男，本科学历，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于山东外贸职业专科学校；1994 年 7 月毕业于山东经济学院（非全日制）；2002 年毕业于北京大学医学部（MBA）。1988 年 8 月至 2002 年 1 月，就职于山东省医药保健品进出口公司，任业务经理；2002 年 2 月至 2015 年 3 月，就职于山东美赫尔国际贸易有限公司，历任业务经理、董事兼总经理；2006 年 2 月至今，就职于青岛美赫尔国际贸易有限公司，任董事、总经理兼法定代表人；2011 年 7 月至 2015 年 8 月，就职于首宏医疗控股集团股份有限公司，任董事长；2015 年 8 月至今，就职于首宏医疗控股集团股份有限公司，任董事长、总经理、法定代表人；2017 年 12 月至今，就职于青岛盈合医疗科技企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2018 年 7 月至今，担任青岛御意医疗管理有限公司董事。

报告期内控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为徐海波和王鲁峰。

徐海波和王鲁峰是夫妻关系，徐海波直接持有公司 27,349,500 股股份，占公司总股本比例为 54.699%，通过青岛盈合间接持有公司 830,000 股股份，占公司总股本比例为 1.66%的股权；王鲁峰持有公司 20,889,500 股股份，持股比例为 41.779%；徐海波和王鲁峰通过青岛首宏瑞邦投资管理有限公司间接持有公司 100,000 股股份，占公司总股本比例为 0.20%；两人合计直接持有公司 48,239,000 股股份，合计占公司总股本的比例为 96.478%；两人合计持有公司 49,069,000 股股份，合计占公司总股本的比例为 98.138%。徐海波担任公司董事长、法定代表人、总经理，王鲁峰担任公司董事，两人共

同负责公司业务发展方向、市场开拓及实际经营决策等重要事项，对公司董事、高级管理人员的任命以及公司的经营决策构成重大影响。综上，认定徐海波和王鲁峰夫妻为公司的实际控制人。

王鲁峰，1970年2月26日出生，女，专科学历，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于山东外贸职业专科学校。1988年8月至2003年12月，就职于山东外贸职业学院培训中心，任职员；2004年1月至2004年12月，就职于山东省国际服务贸易总公司，任职员；2005年1月至2011年6月，自由职业；2011年7月至2015年8月，就职于首宏医疗控股集团股份有限公司，任董事、总经理兼法定代表人；2015年8月至今，就职于首宏医疗控股集团股份有限公司，任董事；2015年8月至今，就职于青岛智扬商业运营管理服务有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理。

报告期内实际控制人未发生变动。

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

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
2019年第一次股票发行	2019年4月30日	2019年7月10日	1.2	28,340,000	现金房产	18,540,600	2	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
2019年第一次股票发行	2019年4月30日	18,540,600.00	18,540,600.00	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止2019年12月31日，本次股票发行募集资金18,540,600.00元、及所产生的存款利息9337.89元，按照《青岛中富泰科控股集团股份有限公司股票发行方案》中规定的用途使用，均用于补充流动资金；截止2019年12月31日，上述募集资金及利息均使用完毕，募集资金专用账户余额为0。

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	银行借款	中信银行	金融机构	31,000,000	2017年2月6日	2020年2月6日	6.175%-
2	银行借款	中信银行	金融机构	28,000,000	2019年10月30日	2020年10月30日	5.655%-
3	银行授信	交通银行	金融机构	98,000,000	2019年4月23日	2020年2月28日	-
4	银行授信	交通银行	金融机构	140,000,000	2019年4月23日	2020年2月28日	-
5	银行授信	中信银行	金融机构	122,000,000	2019年10月30日	2020年10月30日	-
6	银行授信	中信银行	金融机构	136,000,000	2018年10月30日	2019年10月30日	-
7	银行授信	中信银行	金融机构	14,000,000	2018年10月30日	2019年10月30日	-
8	银行授信	交通银行	金融机构	98,000,000	2018年3月9日	2019年3月9日	
9	银行授信	交通银行	金融机构	140,000,000	2018年3月9日	2019年3月9日	
合计	-	-	-	807,000,000	-	-	-

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 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	
徐海波	董事长兼总经理	男	1969年9月	本科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
王鲁峰	董事	女	1970年2月	专科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
赵亮	董事	女	1971年5月	本科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
周玉锦	董事、副董事长兼副总经理	女	1972年4月	本科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
董娜	董事、副董事长	女	1976年9月	本科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
孙红红	监事会主席	女	1986年11月	专科	2018年2月7日	2020年7月24日	是
刘云飞	监事	男	1985年2月	专科	2017年7月25日	2020年7月24日	是
张佳妮	监事	女	1990年11月	专科	2018年1月21日	2020年7月24日	是
王国栋	财务总监兼董事会秘书	男	1978年8月	研究生	2018年1月21日	2020年7月24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：

董事长兼总经理徐海波，与董事王鲁峰为夫妻关系。

(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
徐海波	董事长兼总经理	12,000,000	15,349,500	27,349,500	54.699%	0
王鲁峰	董事	8,000,000	12,889,500	20,889,500	41.779%	0
合计	-	20,000,000	28,239,000	48,239,000	96.478%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周玉锦	董事兼副总经理	新任	董事、副董事长兼副总经理	2019年7月19日，公司召开第三届第十五次董事会会议，选举周玉锦为董事会副董事长。
董娜	董事	新任	董事、副董事长	2019年7月19日，公司召开第三届第十五次董事会会议，选举董娜为董事会副董事长。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	15	21
行政管理人员	15	12
财务人员	7	7
员工总计	37	40

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	20	18
专科	12	17
专科以下	2	1
员工总计	37	40

(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

医疗器械行业关乎国民健康，呈现出快速增长的趋势，但医疗器械服务领域的消费水平仍然不及药品消费。数据显示，全球医疗器械服务和医药领域的消费比大约为0.7:1，西方发达国家两者比例甚至达到了1:1，而我国两个领域的比例仅为0.2:1。所以从数据来推测，我国医疗器械服务市场具有巨大的市场空间，尤其随着人口老龄化以及基础医疗设施的不断普及，未来有可能出现井喷式发展。

我国医疗器械行业集中度偏低，医疗企业规模小且分散，技术水平偏低，这使得国内的产品与发达国家的存在不小的差距。在这种形势下，国内高端医疗器械主要依赖向外进口，根据相关数据统计显示，国内80%以上的高端医疗器械需要向海外进口，高端医疗器械领域处于被外资企业垄断的阶段。

从医疗器械进口品种来看，高端医疗器械产品的进口仍处于增长趋势：

（1）市场需求持续增长，市场空间的持续释放。

我国GDP和居民收入连续多年维持较高速度增长，直接推动了健康产业的消费升级，同时也给医疗器械的发展带来大环境的持续有利因素。宏观经济水平、居民收入水平的不断提升、人口老龄化等多种因素都不断刺激着我国医疗器械市场需求的不断增长。

（2）国家产业政策的大力支持。

近年政府不断发布政策指导医疗器械产业发展，2014年以来政策推出速度加快，将不断规范市场、鼓励投资和科技创新。监管不断规划，各个监管部门不断发布新规，保障我国医疗器械的高质量、安全性，行业集中度持续提升，长期趋势向好。国家制定的多项政策鼓励医疗器械行业发展，对医疗器械的研发和生产将带动医疗器械经销行业快速发展。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统等相关制度文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内公司严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》等系列制度。

报告期内公司共召开董事会会议 15 次、临时股东大会会议 11 次、年度股东大会 1 次、监事会会议 3 次，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、制度的规定，严格履行“三会”议事规则，对公司重大生产经营事项、投资事项等，严格履行相应的股东大会、董事会、监事会决策审议程序，会议的召集、召开、表决等程序符合有关法律、法规的要求。

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

经董事会评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司经营过程中发生的日常性关联交易预计、偶发性关联交易、银行融资、定向增发股票、对外投资、处置资产等经营事项，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及公司各项管理制度的规定，严格履行“三会”议事规则，组织召开相关“三会”会议，严格执行审议程序，及时对外信息披露。

报告期内，公司所有重大决策事项均已履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

1) 2019 年 2 月 19 日，公司召开第三届第八次董事会，审议通过《公司章程》中修改/增加关于增设副董事长相关内容；并于 2019 年 3 月 7 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

2) 2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届第十一次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中公司的注册资本由“2166 万元”修改为“5000 万元”，股本总额由人民币“2166 万股”修改为“5000 万股”；并于 2019 年 6 月 25 日经公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过。

3) 2019 年 6 月 6 日，公司召开第三届第十三次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中修改经营范围，删除原经营范围中“投资管理、投资咨询”内容；并于 2019 年 6 月 25 日经公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过。

4) 2019 年 7 月 5 日，公司召开第三届第十四次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中将公司名称由“首宏医疗控股集团股份有限公司”变更为“首宏医疗控股集团股份有限公司”；并于 2019 年 7 月 23 日经公司 2019 年第六次临时股东大会审议通过。

5) 2019 年 7 月 19 日，公司召开第三届第十五次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中修改经营范围，删除原经营范围中“自有资金对外投资及运营管理”内容；并于 2019 年 8 月 6 日经公司 2019 年第七次临时股东大会审议通过。

6) 2019 年 12 月 24 日，公司召开第三届第二十一一次董事会，审议并修订《公司章程》，审议通过《公司章程》中修改经营范围，新增经营范围中“安装服务”内容；并于 2020 年 01 月 13 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

(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	15	1) 2019 年 01 月 7 日，召开第三届第七次董事会，审议并通过“关于续聘中兴财光华会计师事务所、预计 2019 年度公司日常性关联交易”等事项。 2) 2019 年 02 月 19 日，召开第三届第八次董事会，审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、董事会议事规则”等事项。 3) 2019 年 3 月 4 日，召开第三届第九次董

		事会，审议并通过“公司在交通银行申请授信暨关联担保”等事项。 4) 2019年4月16日，召开第三届第十次董事会，审议并通过“2018董事会工作报告、2018年度报告及摘要、2019年财务预算报告”等事项。 5) 2019年4月29日，召开第三届第十一次董事会，审议并通过“公司股票发行方案、修改公司章程”等事项。 6) 2019年5月10日，召开第三届第十二次董事会，审议并通过“设立全资子公司济南泰致盈科医疗科技有限公司、北京亿上医疗科技有限公司”等事项。 7) 2019年6月6日，召开第三届第十三次董事会，审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、修改全资子公司创丰医疗的公司经营范围”等事项。 8) 2019年7月5日，召开第三届第十四次董事会，审议并通过“变更公司名称、修改公司经营范围及《公司章程》”等事项。 9) 2019年7月19日，召开第三届第十五次董事会，审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、王鲁峰以不动产为公司在交通银行授信提供抵押担保、选举周玉锦、董娜为副董事长”等事项。 10) 2019年8月21日，召开第三届第十六次董事会，审议并通过“2019年半年度报告、募集资金存放与实际使用专项报告”等事项。 11) 2019年9月4日，召开第三届第十七次董事会，审议并通过“公司在建设银行申请授信暨关联担保”等事项。 12) 2019年9月17日，召开第三届第十八次董事会，审议并通过“全资子公司青岛创丰、青岛乐盈的更名”等事项。 13) 2019年10月31日，召开第三届第十九次董事会，审议并通过“设立全资子公司首宏医疗科技（江苏）有限公司”等事项。 14) 2019年11月27日，召开第三届第二十次董事会，审议并通过“转让参股子公司的股权”等事项。 15) 2019年12月24日，召开第三届第二十一次董事会，审议并通过“关于变更定增取得房产用途、修改公司经营范围及《公司章
--	--	---

		程》”等事项。
监事会	3	1) 2019 年 4 月 16 日, 召开第三届第三次监事会, 审议并通过“2018 董事会工作报告、2018 年度报告及摘要、2019 年财务预算报告”等事项。 2) 2019 年 8 月 21 日, 召开第三届第四次监事会, 审议并通过“2019 年半年度报告、募集资金存放与实际使用专项报告”等事项。 3) 2019 年 12 月 24 日, 召开第三届第五次监事会, 审议并通过“关于变更定增取得房产用途”事项。
股东大会	12	1) 2019 年 01 月 24 日, 召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议并通过“关于续聘中兴财光华会计师事务所、预计 2019 年度公司日常性关联交易”等事项。 2) 2019 年 3 月 7 日, 召开 2019 年第二次临时股东大会, 审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、董事会议事规则”等事项。 3) 2019 年 3 月 20 日, 召开 2019 年第三次临时股东大会, 审议并通过“公司在交通银行申请授信暨关联担保”等事项。 4) 2019 年 5 月 7 日, 召开 2018 年年度股东大会, 审议并通过“2018 董事会工作报告、2018 年度报告及摘要、2019 年财务预算报告”等事项。 5) 2019 年 5 月 15 日, 召开 2019 年第四次临时股东大会, 审议并通过“公司股票发行方案、修改公司章程”等事项。 6) 2019 年 6 月 25 日, 召开 2019 年第五次临时股东大会, 审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、修改全资子公司创丰医疗的公司经营范围”等事项。 7) 2019 年 7 月 22 日, 召开 2019 年第六次临时股东大会, 审议并通过“变更公司名称、修改公司经营范围及《公司章程》”等事项。 8) 2019 年 8 月 6 日, 召开 2019 年第七次临时股东大会, 审议并通过“修改公司经营范围及《公司章程》、王鲁峰以不动产为公司在交通银行授信提供抵押担保、选举周玉锦、董娜为副董事长”等事项。 9) 2019 年 9 月 20 日, 召开 2019 年第八次临时股东大会, 审议并通过“公司在建设银

		行申请授信暨关联担保”等事项。 10) 2019年9月20日, 召开2019年第九次临时股东大会, 审议并通过“全资子公司青岛创丰、青岛乐盈的更名”等事项。 11) 2019年11月18日, 召开2019年第十次临时股东大会, 审议并通过“设立全资子公司首宏医疗科技(江苏)有限公司”等事项。 12) 2019年12月13日, 召开2019年第十一次临时股东大会, 审议并通过“转让参股子公司的股权”等事项。
--	--	--

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, 公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、制度的规定, 对公司重大生产经营事项、投资事项等, 严格履行相应的股东大会、董事会、监事会决策审议程序, 会议的召集、召开、表决等程序符合有关法律、法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告年度内共组织三次监事会会议: 1) 2019年4月16日, 召开第三届第三次监事会, 审议并通过“2018 董事会工作报告、2018 年度报告及摘要、2019 年财务预算报告”等事项; 2) 2019年8月21日, 召开第三届第四次监事会, 审议并通过“2019 年半年度报告、募集资金存放与实际使用专项报告”等事项; 3) 2019年12月24日, 召开第三届第五次监事会, 审议并通过“关于变更定增取得房产用途”事项。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

首宏医疗控股集团股份有限公司是医疗器械代理进口行业的核心企业。子公司青岛智扬商业运营管理服务有限公司目前主要业务为出租房产, 根据公司的战略安排, 未来主要负责医院项目管理服务; 青岛创丰医疗科技有限公司负责医疗器械国际贸易、康复产品的代理销售; 青岛乐盈医疗科技有限公司负责飞利浦超声、医科达放疗设备自营销售。

1、市场及业务方面

首宏医疗主要承担医疗器械供应链集成运营商角色。子公司青岛智扬商业运营管理服务有限公司目前主要业务为出租房产，未来主要负责医院项目管理服务，目前，公司处于项目管理的前期计划阶段；青岛首宏海创医疗科技有限公司负责医疗器械国际贸易、康复产品的代理销售；青岛首宏海盛医疗科技有限公司负责飞利浦超声、医科达放疗设备自营销售；其他省市新成立子公司将独立运营子公司所在区域的医疗设备代理进口及销售业务。

2、人员方面

公司及子公司的人员需求，其招聘信息发布、简历筛选、面试、录用等工作，均由公司统一组织进行；子公司招聘人员的录用标准，均按公司相应岗位的录用标准执行。

3、财务方面

子公司独立核算，财务管理由公司统一指导并监督。

4、资产方面

公司拥有独立的房屋、交通设备、办公设备等资产，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

5、机构方面

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

总之，公司严格履行股东、董事、监事、高管的同业禁止；公司及控、参股公司之间，独立经营，实现业务独立、人员独立、财务独立；公司不断提升对外服务质量，不断提高管理要求，增强企业竞争能力；公司不断拓展新的业务渠道，拓展新客户，提高业务收入；公司正处于稳健、快速发展阶段。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司为严格执行《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规及内部制度的规定，为确保股东大会、董事会、监事会、管理层会议等不同的内控管理审批流程与权限，制定了完善的内部控制制度，包括但不限于以下制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《资金募集管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规并结合公司自身实际情况制定的，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

已制定《青岛中富泰科控股集团股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 216035 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
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	135,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 216035 号

首宏医疗控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了首宏医疗控股集团股份有限公司（以下简称首宏医疗公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了首宏医疗公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于首宏医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

首宏医疗公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括首宏医疗公司 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

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

治理层负责监督首宏医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：宋守东
中国注册会计师：穆维宝

2020 年 04 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	96,778,212.82	45,178,119.78
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	五、2		3,500,000.00
应收账款	五、3	22,999,659.26	49,765,090.72
应收款项融资	五、4	15,625,000.00	
预付款项	五、5	30,519,841.00	8,936,112.21
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、6	3,815,173.63	1,533,923.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	304,843,867.55	164,306,586.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	4,054,770.91	8,635,370.03
其他流动资产	五、9	5,799,498.58	8,385,773.65
流动资产合计		484,436,023.75	290,240,976.50
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、10		2,393,898.78
长期股权投资	五、11	224,675.28	2,565,032.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	50,594,700.00	49,888,100.00
固定资产	五、13	26,175,988.27	11,514,430.05
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	五、14	556,290.54	
递延所得税资产	五、15	507,434.48	898,005.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,059,088.57	67,259,466.34
资产总计		562,495,112.32	357,500,442.84
流动负债：			

短期借款	五、16	103,959,043.35	37,859,553.21
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、17	16,795,554.98	20,417,840.22
预收款项	五、18	366,319,936.32	242,501,486.77
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、19	294,408.87	533,490.77
应交税费	五、20	481,597.52	589,588.42
其他应付款	五、21	1,239,849.48	11,428,715.04
其中：应付利息			135,724.46
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、22	1,732,268.00	10,602,558.29
其他流动负债			
流动负债合计		490,822,658.52	323,933,232.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	-	1,729,110.75
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		6,168,570.73	6,049,366.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,168,570.73	7,778,476.89
负债合计		496,991,229.25	331,711,709.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	50,000,000.00	21,660,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,745,000.00	332,000.00
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、26	9,758,883.07	3,796,733.23
归属于母公司所有者权益合计		65,503,883.07	25,788,733.23
少数股东权益			
所有者权益合计		65,503,883.07	25,788,733.23
负债和所有者权益总计		562,495,112.32	357,500,442.84

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		75,403,088.77	35,838,433.01
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			3,500,000.00
应收账款		20,939,380.28	35,239,590.72
应收款项融资		15,625,000.00	
预付款项		30,166,338.00	8,936,112.21
其他应收款		5,315,171.93	1,990,456.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		304,843,867.55	164,306,586.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,915,698.28	8,635,370.03
其他流动资产		5,797,014.24	8,374,913.16
流动资产合计		462,005,559.05	266,821,462.08

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			2,393,898.78
长期股权投资		71,794,302.30	74,134,659.44
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		15,574,745.00	154,290.94
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		451,891.30	705,369.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,820,938.60	77,388,218.19
资产总计		549,826,497.65	344,209,680.27
流动负债：			
短期借款		103,959,043.35	37,859,553.21
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		17,464,398.98	20,417,840.22
预收款项		365,929,936.32	242,301,298.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		254,731.77	521,289.77
应交税费		124,351.14	505,112.12
其他应付款		4,666,718.02	11,118,420.04
其中：应付利息			135,724.46
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		1,732,268.00	10,602,558.29
其他流动负债			
流动负债合计		494,131,447.58	323,326,072.42

非流动负债：			
长期借款			1,729,110.75
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			1,729,110.75
负债合计		494,131,447.58	325,055,183.17
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	21,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,745,000.00	332,000.00
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		-49,949.93	-2,837,502.90
所有者权益合计		55,695,050.07	19,154,497.10
负债和所有者权益合计		549,826,497.65	344,209,680.27

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、27	677,808,700.01	483,972,573.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			

其中：营业成本	五、27	647,398,929.55	463,393,631.43
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、28	669,644.60	496,239.85
销售费用	五、29	10,340,254.67	2,237,660.07
管理费用	五、30	7,596,065.67	7,271,224.27
研发费用			
财务费用	五、31	6,623,919.45	7,067,086.34
其中：利息费用	五、31	4,829,677.61	4,820,456.28
利息收入	五、31	571,838.33	821,298.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-690,357.14	-576,234.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、32	-700,234.33	-576,234.51
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）	五、33	706,600.00	662,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,562,282.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-1,601,424.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,758,411.39	1,991,771.84
加：营业外收入	五、36	600,480.01	365
减：营业外支出	五、37	200,000.00	723.8
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,158,891.40	1,991,413.04
减：所得税费用	五、38	1,196,741.56	282,735.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,962,149.84	1,708,677.15
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,962,149.84	1,708,677.15
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		5,962,149.84	1,708,677.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,962,149.84	1,708,677.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		671,508,443.66	461,407,728.05
减：营业成本		644,506,647.28	444,663,691.43
税金及附加		296,481.22	104,636.09
销售费用		10,276,710.32	2,209,235.30
管理费用		7,016,202.29	6,659,161.61
研发费用			
财务费用		6,631,280.12	5,371,444.09

其中：利息费用		4,829,677.61	4,578,335.48
利息收入		560,142.53	812,145.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-690,357.14	-576,234.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-700,234.33	-576,234.51
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）		1,013,910.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-831,432.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,104,676.20	991,892.47
加：营业外收入		600,480.01	365
减：营业外支出		200,000.00	723.8
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,505,156.21	991,533.67
减：所得税费用		717,603.24	366,535.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,787,552.97	624,998.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		2,787,552.97	624,998.06

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：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

（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		874,642,303.09	505,044,203.42
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		6,468,306.33	20,470,592.10
经营活动现金流入小计		881,110,609.42	525,514,795.52
购买商品、接受劳务支付的现金		826,099,818.54	486,305,887.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,974,013.60	3,393,427.13
支付的各项税费		2,499,593.75	1,088,909.62
支付其他与经营活动有关的现金		42,164,413.59	13,498,921.45
经营活动现金流出小计		874,737,839.48	504,287,145.26
经营活动产生的现金流量净额		6,372,769.94	21,227,650.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,320,000.00	
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			4,410,061.45
投资活动现金流入小计		1,320,000.00	4,410,061.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,105.18	67,124.69
投资支付的现金			575,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,159,105.18	642,124.69
投资活动产生的现金流量净额		160,894.82	3,767,936.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,540,600.00	1,992,000.00
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		28,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,690,000.00	59,929,620.05
筹资活动现金流入小计		81,230,600.00	61,921,620.05
偿还债务支付的现金		10,602,558.29	14,379,294.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,947,962.46	4,937,232.11
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		34,690,000.00	59,929,620.05
筹资活动现金流出小计		50,240,520.75	79,246,146.65
筹资活动产生的现金流量净额		30,990,079.25	-17,324,526.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,472,421.87	882,193.70
五、现金及现金等价物净增加额		38,996,165.88	8,553,254.12
加：期初现金及现金等价物余额		26,962,149.07	18,406,813.47
六、期末现金及现金等价物余额		65,958,314.95	26,960,067.59

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(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		854,261,979.09	493,576,081.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,324,785.53	136,292,520.30
经营活动现金流入小计		882,586,764.62	629,868,601.48

购买商品、接受劳务支付的现金		822,471,480.52	464,512,613.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,741,428.65	3,182,260.00
支付的各项税费		1,768,318.54	174,769.26
支付其他与经营活动有关的现金		60,963,567.42	150,044,995.79
经营活动现金流出小计		888,944,795.13	617,914,638.45
经营活动产生的现金流量净额		-6,358,030.51	11,953,963.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,320,000.00	
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			4,410,061.45
投资活动现金流入小计		1,320,000.00	4,410,061.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,742.01	67,124.69
投资支付的现金			575,000.00
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		463,742.01	642,124.69
投资活动产生的现金流量净额		856,257.99	3,767,936.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,540,600.00	1,992,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		28,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		34,690,000.00	59,929,620.05
筹资活动现金流入小计		81,230,600.00	61,921,620.05
偿还债务支付的现金		10,602,558.29	14,379,294.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,947,962.46	4,695,111.31
支付其他与筹资活动有关的现金		34,690,000.00	59,929,620.05
筹资活动现金流出小计		50,240,520.75	79,004,025.85
筹资活动产生的现金流量净额		30,990,079.25	-17,082,405.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,472,421.87	882,193.70
五、现金及现金等价物净增加额		26,960,728.60	-478,312.31
加：期初现金及现金等价物余额		17,622,462.30	18,100,774.61
六、期末现金及现金等价物余额		44,583,190.90	17,622,462.30

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(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	21,660,000.00				332,000.00						3,796,733.23	-	25,788,733.23
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	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	21,660,000.00				332,000.00						3,796,733.23	-	25,788,733.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,340,000.00				5,413,000.00						5,962,149.84		39,715,149.84
（一）综合收益总额											5,962,149.84		5,962,149.84
（二）所有者投入和减少资本	28,340,000.00				5,413,000.00								33,753,000.00
1. 股东投入的普通股	28,340,000.00				5,413,000.00								33,753,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
四、本年期末余额	50,000,000.00				5,745,000.00						9,758,883.07		65,503,883.07

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

										准 备			
一、上年期末余额	20,000,000.00										2,088,056.08		22,088,056.08
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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00										2,088,056.08		22,088,056.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,660,000.00				332,000.00						1,708,677.15		3,700,677.15
(一) 综合收益总额											1,708,677.15		1,708,677.15
(二) 所有者投入和减少资本	1,660,000.00				332,000.00								1,992,000.00
1. 股东投入的普通股	1,660,000.00				332,000.00								1,992,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
四、本年期末余额	21,660,000.00				332,000.00					3,796,733.23	-	25,788,733.23	

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	21,660,000.00				332,000.00						- 2,837,502.90	19,154,497.10
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	21,660,000.00				332,000.00						- 2,837,502.90	19,154,497.10
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	28,340,000.00				5,413,000.00						2,787,552.97	36,540,552.97
(一) 综合收益总额											2,787,552.97	2,787,552.97
(二) 所有者投入和减少 资本	28,340,000.00				5,413,000.00							33,753,000.00
1. 股东投入的普通股	28,340,000.00				5,413,000.00							33,753,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
四、本年期末余额	50,000,000.00				5,745,000.00						-49,949.93	55,695,050.07

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00										-3,462,500.96	16,537,499.04
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	20,000,000.00										- 3,462,500.96	16,537,499.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,660,000.00				332,000.00						624,998.06	2,616,998.06
(一) 综合收益总额											624,998.06	624,998.06
(二) 所有者投入和减少 资本	1,660,000.00				332,000.00							1,992,000
1. 股东投入的普通股	1,660,000.00				332,000.00							1,992,000
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												
四、本年期末余额	21,660,000.00				332,000.00						- 2,837,502.90	19,154,497.10

法定代表人：徐海波

主管会计工作负责人：徐海波

会计机构负责人：王国栋

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

首宏医疗控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2011 年 7 月 26 日，现持有青岛市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91370200579751419H，注册资本为人民币 5,000.00 万元，法定代表人：徐海波，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2011 年 7 月 26 日本公司设立之初，公司名称为中富泰科投资控股股份有限公司，首期出资完成后，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
徐海波	3,000.00	600.00	60.00
王鲁峰	2,000.00	400.00	40.00
合计	5,000.00	1,000.00	100.00

本次出资业经山东新华有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁新会师内验字（2011）第 5-1075 号验资报告。

2011 年 10 月 8 日，根据本公司股东大会决议及修改后的章程增加实收资本 2,000.00 万元，本次出资完成后，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
徐海波	3,000.00	1,800.00	60.00
王鲁峰	2,000.00	1,200.00	40.00
合计	5,000.00	3,000.00	100.00

本次出资业经山东新华有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁新会师内验字（2011）第 5-1086 号验资报告。

2011 年 11 月 21 日，本公司召开股东大会将公司名称由中富泰科投资控股股份有限公司变更为中富泰科控股股份有限公司。

2012 年 2 月 20 日，根据本公司股东大会决议及修改后的章程增加实收资本 2,000.00 万元，本次出资完成后，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
徐海波	3,000.00	3,000.00	60.00
王鲁峰	2,000.00	2,000.00	40.00

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

本次出资业经山东新华有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁新会师内验字（2012）第 5-1014 号验资报告。

2013 年 10 月 28 日，本公司召开股东大会将公司名称由中富泰科控股股份有限公司变更为中富泰科控股集团股份有限公司。

2016 年 6 月 23 日，本公司召开股东大会，将注册资本由 5,000.00 万元减少至 2,000.00 万元，本次减资完成后，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
徐海波	1,200.00	1,200.00	60.00
王鲁峰	800.00	800.00	40.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

本次减资业经山东新华有限责任会计师事务所审验，并出具了鲁新会师青分内验字（2017）第 2-002 号验资报告。

2017 年 6 月 20 日，本公司召开股东大会将公司名称由中富泰科控股集团股份有限公司变更为青岛中富泰科控股股份有限公司。

2017 年 8 月 16 日，本公司召开股东大会将公司名称由青岛中富泰科控股股份有限公司变更为青岛中富泰科控股集团股份有限公司。

2018 年 2 月 7 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会，同意青岛盈合医疗科技企业（有限合伙）向本公司增资 199.2 万元人民币，协商确定的增资价格为 1.2 元/股，共计 1,660,000.00 股，增资后公司的注册资本为 21,660,000.00 元，同时增加资本公积 332,000.00 元。该验资经山东光大恒泰会计师事务所出具鲁光会青内验字（2018）第 5345 号验资报告。

2018 年 6 月 26 日，公司取得股转系统函（2018）2195 号《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票在全国中小企业股份转让系统股挂牌，简称中富泰科，证券代码为 872872。

2019 年 5 月 15 日，本公司召开股东大会，同意增加注册资本人民币 28,340,000.00 元，其中徐海波认缴 15,450,500.00 元，以货币出资；王鲁峰认缴 12,889,500.00 元，以实物出资。该验资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2019）第 216001 号验资报告。本次增资完成后，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）
------	----------	----------	---------

徐海波	2,745.05	2,745.05	54.901
王鲁峰	2,088.95	2,088.95	41.779
青岛盈合医疗科技企业 (有限合伙)	166.00	166.00	3.320
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

公司已于 2019 年 7 月 5 日召开第三届第十四次董事会，2019 年 7 月 22 日召开 2019 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于青岛中富泰科控股集团股份有限公司变更公司名称的议案》、《青岛中富泰科控股集团股份有限公司 2019 年第六次临时股东大会决议公告》。公司已于 2019 年 8 月 6 日完成公司名称变更的工商登记并取得了青岛市行政审批服务局核发的营业执照。自 2019 年 8 月 16 日起，公司全称由“青岛中富泰科控股集团股份有限公司”变更为“首宏医疗控股集团股份有限公司”，证券简称由“中富泰科”变更为“首宏医疗”，证券代码保持不变。

截至 2019 年 12 月 31 日，各股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例 (%)
徐海波	27,349,500.00	27,349,500.00	54.6990
王鲁峰	20,889,500.00	20,889,500.00	41.7790
青岛盈合医疗科技企业 (有限合伙)	1,660,000.00	1,660,000.00	3.3200
青岛首宏瑞邦投资管理 有限公司	100,000.00	100,000.00	0.2000
陈麒元	1,000.00	1,000.00	0.0020
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

2、公司经营范围

国内招标代理服务；国内机电产品招标、采购、咨询；政府采购招标代理（凭资质经营）；商务咨询（不含商业调查）；货物及技术进出口；批发零售：机械产品、电子产品、农产品；石油设备的销售及维修；机电产品国际招标代理。批零兼营：II、III类医疗器械（医疗器械经营许可证有效期限以许可证为准）；消防设备的进口、销售及代理服务；财务咨询、顾问服务（以上经营范围未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融服务）；医疗设备安装调试服务。（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）

3、公司注册地址

青岛市市南区南京路 8 号 22 层 2202 室

4、营业期限

2011年7月26日至长期

5、公司组织架构

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会和董事会等机构，股东大会为公司的最高权力机构。本公司实际控制人为徐海波、王鲁峰。

6、本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司本年度合并范围比上年度增加 11 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

7、公司财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会批准于 2020 年 04 月 27 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（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（参见本附注三、6(2)），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及本附注三、13“长期股权投资”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）。

6、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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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”（详见本附注三、13、（2）④）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注三、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产

类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在

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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
低风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
低风险组合	不计提坏账准备

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
低风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，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输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。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，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。

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。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。

（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。

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，按本附注三、6、（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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产

或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：本公司能够从房地产租赁交易市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

17、借款费用

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品在货物经客户验收后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法

确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供劳务在服务完成后确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额很可能可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/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。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	+3,500,000.00
	应收账款	+49,765,090.72
	应收票据及应收账款	-53,265,090.72
2	应付票据	
	应付账款	+20,417,840.22
	应付票据及应付账款	-20,417,840.22

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

⑤其他会计政策变更

报告期本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	销售收入 16.00、13.00、 招标业务收入 6.00、租 赁收入 5.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

（二）税收优惠及批文

根据国家税务总局发布《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司适用该项规定。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	65,958,314.95	26,960,067.59
其他货币资金	30,819,897.87	18,218,052.19
合 计	96,778,212.82	45,178,119.78

注：截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款。除此之外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、有潜在回收风险的款项，详见五、37。

2、应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		3,500,000.00
商业承兑汇票		
合 计		3,500,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	24,449,015.34	1,449,356.08	22,999,659.26	53,196,776.65	3,431,685.93	49,765,090.72
合计	24,449,015.34	1,449,356.08	22,999,659.26	53,196,776.65	3,431,685.93	49,765,090.72

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	22,649,838.89	5.00	1,132,491.94
1 至 2 年	1,114,444.00	10.00	111,444.40
2 至 3 年	684,732.45	30.00	205,419.74
3 年以上			
合计	24,449,015.34		1,449,356.08

② 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,431,685.93		1,982,329.85		1,449,356.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额主要应收账款汇总金额 14,610,031.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 774,051.06 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
平度市卫生健康局	4,780,000.00	1 年以内	19.55	239,000.00
济南君茂东盈电子科技有限公司	3,083,700.00	1 年以内	12.61	154,185.00
山东省肿瘤防治研究院	2,325,841.17	1 年以内	9.51	116,292.06
山东玲珑英诚医院有限公司	2,236,000.00	1 年以内	9.15	111,800.00
济宁医学院	2,184,490.00	2 年以内	8.93	152,774.00
合 计	14,610,031.17		59.75	774,051.06

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	15,625,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	15,625,000.00	

注：本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	30,375,253.00	99.53	8,936,112.21	100.00
1 至 2 年	144,588.00	0.47		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	30,519,841.00	100.00	8,936,112.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	比例%	账龄	未结算原因
------	--------	-----	-----	----	-------

北京利康佳诚医疗器材有限公司	非关联方	12,288,600.00	40.26	1 年以内	未交货
青岛新月医疗科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	36.04	1 年以内	未交货
国药器械赤峰有限公司	非关联方	2,100,000.00	6.88	1 年以内	未交货
内蒙古振誉雅商贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	6.55	1 年以内	未交货
内蒙古开瑞医疗器械有限责任公司	非关联方	1,800,000.00	5.90	1 年以内	未交货
合 计		29,188,600.00	95.63		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	3,815,173.63	1,533,923.54
应收利息		
应收股利		
合 计	3,815,173.63	1,533,923.54

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,395,555.42	580,381.79	3,815,173.63	1,694,257.94	160,334.40	1,533,923.54
合计	4,395,555.42	580,381.79	3,815,173.63	1,694,257.94	160,334.40	1,533,923.54

① 坏账准备

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提（无风险组合）：				
组合计提（账龄组合）：				
1年以内	2,952,695.33	5.00	147,634.77	
1-2年	555.00	10.00	55.50	
2-3年	1,442,305.09	30.00	432,691.52	
合计	4,395,555.42		580,381.79	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	160,334.40			160,334.40
期初余额在本期				

—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	420,047.39			420,047.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	580,381.79			580,381.79

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
股权转让款	330,000.00	
代扣代缴五险一金	87,789.42	50,724.70
保证金	3,973,201.00	1,602,250.00
备用金及押金	4,565.00	41,283.24
合 计	4,395,555.42	1,694,257.94

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否是关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
浙江公共安全技术有限公司	否	保证金	2,100,000.00	1 年以内	47.78	105,000.00
青岛海蓝康复器械有限公司	否	保证金	1,439,875.00	2-3 年	32.76	431,962.50
王青梅	否	股权转让款	330,000.00	1 年以内	7.51	16,500.00
山东华仁永旺招标有限公司	否	保证金	198,326.00	1 年以内	4.51	9,916.30
中招国际招标有限公司	否	保证金	60,000.00	1 年以内	1.37	3,000.00
合 计			4,128,201.00		93.93	566,378.80

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	304,786,281.34		304,786,281.34
库存商品	57,586.21		57,586.21
合 计	304,843,867.55		304,843,867.55

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	164,228,314.04		164,228,314.04
库存商品	78,272.53		78,272.53
合 计	164,306,586.57		164,306,586.57

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应收款	3,915,698.28	8,635,370.03
一年内到期的长期待摊费用	139,072.63	
合 计	4,054,770.91	8,635,370.03

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税及预缴税款	5,799,498.58	8,385,773.65
合 计	5,799,498.58	8,385,773.65

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			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	3,915,698.28		3,915,698.28	2,393,898.78		2,393,898.78	6.18%
减：一年内到期 的长期应收款	3,915,698.28		3,915,698.28				
合 计	0.00		0.00	2,393,898.78		2,393,898.78	

(2) 减值准备

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019年1月1日余 额				
期初余额在本期				
——转入第一阶 段				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额				

11、长期股权投资

被投资单位	2019. 1. 1 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						
小计						
二、联营企业						
青岛之星进出口有 限公司	2,070,007.07		1,640,122.81	-429,884.26		
青岛御意医疗管理 有限公司	495,025.35			-270,350.07		
小计	2,565,032.42		1,640,122.81	-700,234.33		
合计	2,565,032.42		1,640,122.81	-700,234.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019. 12. 31 余额	减值准备期末 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					
小计					
二、联营企业					
青岛之星进出口有 限公司					
青岛御意医疗管理 有限公司				224,675.28	
小计				224,675.28	
合计				224,675.28	

注：公司于 2019 年 11 月与王青梅签订的《股权转让协议》，公司将所持青岛之星的 20% 股权出售给王青梅，价款为 165 万。

12、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、年初余额	49,888,100.00	49,888,100.00
其中：成本	41,800,014.13	41,800,014.13
公允价值变动	8,088,085.87	8,088,085.87
二、本年变动	706,600.00	706,600.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动	706,600.00	706,600.00
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	50,594,700.00	50,594,700.00
其中：成本	41,800,014.13	41,800,014.13
公允价值变动	8,794,685.87	8,794,685.87

13、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	26,175,988.27	11,514,430.05
固定资产清理		
合 计	26,175,988.27	11,514,430.05

固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	15,976,755.47	93,700.00	216,177.58	16,286,633.05
2、本年增加金额	15,931,142.01			15,931,142.01
(1) 购置				-
(2) 投资者投入	15,931,142.01			15,931,142.01
3、本年减少金额				
4、期末余额	31,907,897.48	93,700.00	216,177.58	32,217,775.06
二、累计折旧				

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	4,616,616.36	48,958.21	106,628.43	4,772,203.00
2、本年增加金额	1,200,321.23	17,803.02	51,459.54	1,269,583.79
(1) 计提	1,200,321.23	17,803.02	51,459.54	1,269,583.79
3、本年减少金额				
4、期末余额	5,816,937.59	66,761.23	158,087.97	6,041,786.79
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	26,090,959.89	26,938.77	58,089.61	26,175,988.27
2、年初账面价值	11,360,139.11	44,741.79	109,549.15	11,514,430.05

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司固定资产存在质押、抵押等权利受限的情况，详见五、41，无闲置、租赁或持有待售的资产，固定资产未发生减值。

注 2：2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<青岛中富泰科控股集团股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次股票发行价格为每股 1.20 元，发行数量不超过 28,340,000 股（含 28,340,000），募集金额不超过 18,540,600.00 元（含 18,540,600.00 元）。截至 2019 年 5 月 31 日，中富泰科已收到股东认缴股款人民币 34,008,000.00 元（大写：叁仟肆佰万零捌仟元整）。各股东以货币出资 18,540,600.00 元，实物（房产）出资 15,467,400.00 元，其中计入股本 28,340,000.00 元，剩余部分扣除发行费后计入资本公积。2019 年 6 月 13 日。该项验资已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字（2019）第 216001 号”验资报告。

14、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
智扬房屋装修费		695,363.17		139,072.63	556,290.54
合 计		695,363.17		139,072.63	556,290.54

注：其他减少额系重分类至一年内到期的长期待摊费用。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	507,434.48	2,029,737.87	898,005.09	3,592,020.33
合计	507,434.48	2,029,737.87	898,005.09	3,592,020.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,969,899.22	15,879,596.66	4,027,344.63	16,109,378.35
投资性房地产公允价值变动	2,198,671.51	8,794,685.87	2,022,021.51	8,088,085.87
合 计	6,168,570.73	24,674,282.53	6,049,366.14	24,197,464.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	2,837,336.53	4,343,250.19
合 计	2,837,336.53	4,343,250.19

(4) 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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年		1,835,558.51	
2020 年	1,139,328.06	1,139,328.06	
2021 年	1,368,363.62	1,368,363.62	
2024 年	329,644.85		
合 计	2,837,336.53	4,343,250.19	

16、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款（本金）	103,497,202.60	37,859,553.21
抵押、保证借款（利息）	461,840.75	
合 计	103,959,043.35	37,859,553.21

说明：（1）本公司以子公司青岛智扬商业运营管理服务有限公司所拥有的编号为青房地权市字第 2012114090 号、青房地权市字第 2012114859 号、青房地权市字第 2012114092 号的三处房产为抵押物，同时以徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司为连带担保人，向中信银行股份有限公司青岛分行办理信用证进口押汇借款。截至 2019 年 12 月 31 日，中信银行股份有限公司青岛分行借款余额为 43,624,878.39 元，流贷借款余额为 28,000,000.00 元。

（2）本公司以徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司为连带担保人，向交通银行股份有限公司青岛分行办理信用证进口押汇借款。截至 2019 年 12 月 31 日，交通银行股份有限公司青岛分行借款余额为 31,872,324.21 元。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	15,757,994.18	18,833,592.32

1-2 年	535,133.34	1,584,247.90
2-3 年	502,427.46	
合 计	16,795,554.98	20,417,840.22

(2) 2019 年 12 月 31 日按对象归集的年末余额主要的应付账款情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	金 额	比例%	账龄
GE MEDICAL SYSTEMS TRADE AND DEVELOPMENT (SHANG HAI) CO., LTD	采购款	否	8,964,086.33	53.37	1 年以内
西门子医疗系统有限公司	采购款	否	3,069,141.62	18.27	1 年以内
山东弘源光电科技有限公司	采购款	否	960,000.00	5.72	1 年以内
飞利浦（中国）投资有限公司	采购款	否	900,000.00	5.36	1 年以内
西门子医疗有限公司	采购款	否	579,024.60	3.45	1 年以内
合 计			14,472,252.55	86.17	

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港永征集团国际贸易有限公司	343,577.85	尚未结算
WEITENGRUIHONGKONGINTERNATIONALSCIENCEAND	181,883.49	尚未结算
山东汇思医疗科技有限公司	135,234.00	尚未结算
东盛泰和国际有限公司	132,429.20	尚未结算
Beidestar(HongKong)TechnologyDevelopmentL	109,233.34	尚未结算
合 计	902,357.88	

18、预收款项

(1) 按账龄列示：

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	322,360,078.32	173,910,307.97
1-2 年	1,239,279.20	30,939,578.80
2-3 年	9,004,578.80	37,651,600.00
3 年以上	33,716,000.00	
合 计	366,319,936.32	242,501,486.77

(2) 2019 年 12 月 31 日按预收对象归集的年末余额主要的预收款情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	金 额	比例%	账龄
淄博市中心医院	货款	否	61,033,500.00	16.66	1 年以内
内蒙古医科大学附属医院	货款	否	41,652,450.00	11.37	2 年以上

单位名称	款项性质	是否关联方	金 额	比例%	账龄
淄博博山万杰康复医院	货款	否	34,920,000.00	9.53	1 年以内
泰山医学院	货款	否	32,216,696.00	8.79	1 年以内
山东第一医科大学	货款	否	29,865,264.00	8.15	1 年以内
合 计			199,687,910.00	54.50	

(3) 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	金 额	未偿还或结转的原因
内蒙古医科大学附属医院	38,422,450.00	未验收
山东海王银河医药有限公司	2,290,000.00	未验收
呼和浩特市誉衡医疗器械有限公司	1,867,408.00	未验收
山东省中医药研究院	900,000.00	未验收
北京华脉诚信科技有限公司	380,000.00	未验收
合 计	43,859,858.00	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	533,490.77	3,356,551.03	3,595,632.93	294,408.87
二、离职后福利-设定提存计划		379,403.07	379,403.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	533,490.77	3,735,954.10	3,975,036.00	294,408.87

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	533,490.77	2,826,852.05	3,065,933.95	294,408.87
2、职工福利费		135,027.14	135,027.14	
3、社会保险费		226,014.84	226,014.84	
其中：医疗保险费		191,985.97	191,985.97	
工伤保险费		1,847.25	1,847.25	
生育保险费		32,181.62	32,181.62	
4、住房公积金		167,657.00	167,657.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
6、短期带薪缺勤				

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
7、短期利润分享计划				
合 计	533,490.77	3,356,551.03	3,595,632.93	294,408.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		364,113.05	364,113.05	
2、失业保险费		15,290.02	15,290.02	
合 计		379,403.07	379,403.07	

20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	67,344.48	
房产税	114,355.56	81,448.76
土地使用税	2,349.02	2,549.44
个人所得税	1,883.27	860.87
企业所得税	274,159.16	495,927.55
城市维护建设税	2,319.48	
教育费附加	994.06	
地方教育费附加	662.71	
水利基金	165.68	
印花税	17,364.10	8,801.80
合 计	481,597.52	589,588.42

21、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		135,724.46
应付股利		
其他应付款	1,239,849.48	11,292,990.58
合 计	1,239,849.48	11,428,715.04

(1) 应付利息情况：

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期借款利息		22,516.88
短期借款利息		113,207.58
合 计		135,724.46

(2) 其他应付款情况：

1) 按账龄列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	654,663.48	10,192,682.58
1 至 2 年	55,390.00	800,308.00
2 至 3 年	229,796.00	
3 年以上	300,000.00	300,000.00
合 计	1,239,849.48	11,292,990.58

2) 按款项性质列示：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
代扣代缴五险一金		295.00
备用金	3,000.00	27,060.58
投标保证金	28,905.00	10,749,835.00
房租保证金	300,000.00	300,000.00
代垫及其他往来款	907,944.48	215,800.00
合 计	1,239,849.48	11,292,990.58

3) 2019 年 12 月 31 日按对象归集的年末余额主要的其他应付款情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	金 额	比例%	账龄
李新昌	代理商垫款	否	603,075.00	48.64	1 年以 内
中信银行信用卡中心	房租保证金	否	300,000.00	24.20	3 年以 上
山东德鲁医疗技术有限公司	代理商垫款	否	138,128.00	11.14	1-3 年
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	代理商垫款	否	122,058.00	9.84	2-3 年
济南东方伟业科技有限公司	代理商垫款	否	25,000.00	2.02	1-2 年
合 计			1,188,261.00	95.84	

4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信银行信用卡中心	300,000.00	房租保证金
山东德鲁医疗技术有限公司	138,128.00	代理商垫款
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	122,058.00	代理商垫款
济南东方伟业科技有限公司	25,000.00	代理商垫款
合 计	585,186.00	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,732,268.00	10,602,558.29
合 计	1,732,268.00	10,602,558.29

23、长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款（本金）	1,729,110.75	12,331,669.04
抵押、保证借款（利息）	3,157.25	
减：一年内到期的长期借款	1,732,268.00	10,602,558.29
合 计	0.00	1,729,110.75

注：2017 年 2 月本公司以子公司青岛智扬商业运营管理有限公司所拥有的编号为青房地权市字第 2012114090 号、青房地权市字第 2012114859 号、青房地权市字第 2012114092 号的三处房产为抵押物，同时以徐海波、王鲁峰连带担保人，向中信银行股份有限公司青岛分行借款 3,100.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚有 1,729,110.75 元未归还。

24、股本

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总数	21,660,000	28,340,000		50,000,000

注：股本变动情况详见财务报表附注一、公司基本情况。

25、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	332,000.00	5,413,000.00		5,745,000.00
其他资本公积				
合 计	332,000.00	5,413,000.00		5,745,000.00

注：本期增加额系股东增资溢价形成。

26、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	3,796,733.23	2,088,056.08
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	3,796,733.23	2,088,056.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,962,149.84	1,708,677.15
减：提取法定盈余公积		

项 目	2019 年度	2018 年度
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,758,883.07	3,796,733.23

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,204,664.78	647,398,929.55	482,787,038.92	463,393,631.43
其他业务	604,035.23		1,185,534.25	
合 计	677,808,700.01	647,398,929.55	483,972,573.17	463,393,631.43

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
代理进口业务	656,127,165.94	634,192,192.92	480,980,394.43	463,089,950.05
耗材销售业务	19,931,248.75	12,925,487.59		
招标业务	1,146,250.09	281,249.04	1,806,644.49	303,681.38
合 计	677,204,664.78	647,398,929.55	482,787,038.92	463,393,631.43

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
山东省内	523,393,161.53	507,238,197.40	380,723,806.61	365,221,594.34
山东省外	153,811,503.25	140,160,732.15	102,063,232.31	98,172,037.09
合 计	677,204,664.78	647,398,929.55	482,787,038.92	463,393,631.43

(4) 公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
山东医学高等专科学校	103,397,913.59	15.25
山东省立医院	75,834,088.37	11.19
国药器械赤峰有限公司	49,848,328.49	7.35
滨州市人民医院	47,088,478.11	6.95
山东省医学影像学研究所	41,711,723.92	6.15
合 计	317,880,532.48	46.89

28、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
房产税	394,774.36	318,444.57
印花税	116,621.40	111,049.89
土地使用税	9,028.08	10,197.77
城建税	83,745.52	31,666.66
教育费附加	35,713.79	13,571.44
地方教育费附加	23,809.12	9,047.62
水利基金	5,952.33	2,188.82
河道维护费		73.08
合 计	669,644.60	496,239.85

29、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬类	568,348.50	692,706.43
运输装卸费	74,461.24	324,277.57
检验费	2,830.08	35,012.31
差旅费	129,073.63	77,439.84
包装保管费	144,797.81	327,364.05
业务招待费	204,909.83	253,523.02
招标及代理费	1,369,323.71	463,716.49
劳务费	3,605,813.38	
宣传费	4,024,146.54	
技术服务费	109,386.60	
其他	107,163.35	63,620.36
合 计	10,340,254.67	2,237,660.07

30、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬类	2,919,395.82	2,833,380.28
咨询服务费	770,403.64	1,709,318.98
办公费	1,322,971.08	1,081,297.44
折旧费	1,269,583.79	831,112.18
业务招待费	406,050.33	210,265.99
差旅费	217,222.80	189,256.60

项 目	2019 年度	2018 年度
培训费	52,358.60	151,078.54
交通费	156,162.33	141,697.82
物业费	73,080.72	73,386.65
会议费	58,786.19	38,631.12
会员费	306,900.00	
其他	43,150.37	11,798.67
合 计	7,596,065.67	7,271,224.27

31、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,829,677.61	4,820,456.28
减：利息收入	571,838.33	821,298.59
汇兑损益	1,462,756.84	2,385,827.10
手续费	903,323.33	682,101.55
合 计	6,623,919.45	7,067,086.34

32、投资收益

项 目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-700,234.33	-576,234.51
处置长期股权投资产生的投资收益	9,877.19	
合 计	-690,357.14	-576,234.51

33、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度
按公允价值计量的投资性房地产	706,600.00	662,700.00
合 计	706,600.00	662,700.00

34、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	1,562,282.46	
合 计	1,562,282.46	

注：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列一致。

35、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-1,601,424.86
合 计		-1,601,424.86

注：资产减值损失项目中，以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得，与利润表的填列一致。

36、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00		600,000.00
其他	480.01	365.00	480.01
合 计	600,480.01	365.00	600,480.01

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
青岛市 2018 年新三板挂牌补助	600,000.00	
合 计	600,000.00	

37、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	200,000.00		200,000.00
滞纳金		723.80	
合 计	200,000.00	723.80	200,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税	686,966.36	574,862.52
递延所得税	509,775.20	-292,126.63
合 计	1,196,741.56	282,735.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度
利润总额	7,158,891.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,789,722.85

项目	2019年度
子公司适用不同税率的影响	-459,261.28
调整以前期间所得税的影响	197,993.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-356,679.15
非同一控制下企业合并资产评估增值折旧的影响	-57,445.41
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	82,411.21
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	1,196,741.56

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
保证金	4,674,543.00	19,078,995.83
利息收入	571,838.33	819,217.11
营业外收入收现	600,000.00	365.00
其他往来款	621,925.00	572,014.16
合 计	6,468,306.33	20,470,592.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
保证金	29,899,315.16	6,467,760.88
付现费用	12,065,098.43	6,529,435.64
营业外支出付现	200,000.00	723.8
备用金及其他		28,696.71
其他往来款		472,304.42
合 计	42,164,413.59	13,498,921.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借款		4,410,061.45
合 计		4,410,061.45

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借款	34,690,000.00	59,929,620.05
合 计	34,690,000.00	59,929,620.05

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借款	34,690,000.00	59,929,620.05
合 计	34,690,000.00	59,929,620.05

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,962,149.84	1,708,677.15
加：信用减值损失	-1,562,282.46	
资产减值损失		1,601,424.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,583.79	831,112.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	-706,600.00	-662,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,829,677.61	4,820,456.28
投资损失（收益以“-”号填列）	690,357.14	576,234.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	390,570.61	-400,356.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	119,204.59	108,229.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,537,280.98	48,718,791.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,783,429.91	-3,224,390.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,700,819.71	-32,849,828.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,372,769.94	21,227,650.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2019年度	2018年度
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,958,314.95	26,960,067.59
减：现金的期初余额	26,962,149.07	18,406,813.47
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	38,996,165.88	8,553,254.12

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	65,958,314.95	26,960,067.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	65,958,314.95	26,960,067.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,958,314.95	26,960,067.59
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		

41、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	30,819,897.87	信用证保证金
固定资产	10,601,243.27	借款抵押物
投资性房地产	50,594,700.00	借款抵押物
合 计	92,015,841.14	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,942.16	6.9762	118,191.89
短期借款			
其中：美元	10,822,109.83	6.9762	75,497,202.60
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	901,169.30	6.9762	6,286,737.27

六、合并范围的变更

公司本期设立 11 家子公司，截至 2019 年 12 月 31 日，未开展经营业务，如下表所示：

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	
首宏医疗科技（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
山东首宏招标有限公司	山东	山东	国内招标代理服务、政府采购招标代理	100.00		设立
四川首宏医疗科技有限公司	四川	四川	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（山东）有限公司	山东	山东	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（浙江）有限公司	浙江	浙江	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（广东）有限公司	广东	广东	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
安徽首宏医疗科技有限公司	安徽	安徽	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
河南首宏医疗科技有限公司	河南	河南	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（江苏）有限公司	江苏	江苏	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（北京）有限公司	北京	北京	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械进出口、销售	100.00		收购

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

首宏医疗科技（上海）有限公司	2019.10.31	0.00	100.00%	现金	2019.10.31	控制权转移		
----------------	------------	------	---------	----	------------	-------	--	--

注：首宏医疗科技（上海）有限公司由自然人股东刘珩发起设立，由于该公司为新设公司，且尚未实际出资，因此转让价格为 0 元。出资义务亦一同转让给首宏医疗控股集团股份有限公司。

（2）合并成本及商誉

项 目	首宏医疗科技（上海）有限公司
合并成本	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	首宏医疗科技（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产		
非流动资产		
负债：		
流动负债		
非流动负债		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
青岛智扬商业运营管理服务服务有限公司	山东青岛	山东青岛	商业运营管理及咨询服务	100.00		非同一控制下企业合并
青岛首宏海盛医疗科技有限公司	山东青岛	山东青岛	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
青岛首宏海创医疗科技有限公司	山东青岛	山东青岛	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
山东首宏招标有限公司	山东	山东	国内招标代理服务、政府采购招标代理	100.00		设立
四川首宏医疗科技有限公司	四川	四川	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（山东）有限公司	山东	山东	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（浙江）有限公司	浙江	浙江	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（广东）有限公司	广东	广东	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
安徽首宏医疗科技有限公司	安徽	安徽	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
河南首宏医疗科技有限公司	河南	河南	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（江苏）有限公司	江苏	江苏	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（北京）有限公司	北京	北京	医疗器械进出口、销售	100.00		设立
首宏医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械进出口、销售	100.00		收购

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛御意医疗管理有限公司	青岛	青岛	医院管理与运营、医疗管理信息咨询	11.5%		权益法

说明：本公司对青岛御意医疗管理有限公司投资比例为 11.5%，且控股股东徐海波为青岛御意医疗管理有限公司 5 名董事之一，对企业经营产生重大影响，按权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额
	青岛御意医疗管理有限公司	
流动资产	2,348,754.43	2,405,058.45
非流动资产	2,793,948.92	5,000,000.00
资产合计	5,142,703.35	7,405,058.45
流动负债	3,189,005.26	3,100,490.18
负债合计	3,189,005.26	3,100,490.18
归属于母公司股东权益	1,953,698.09	4,304,568.27
按持股比例计算的净资产份额	224,675.28	495,025.35
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	224,675.28	495,025.35
营业收入		
净利润	-2,350,870.18	-695,431.73
综合收益总额	-2,350,870.18	-695,431.73

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

青岛首宏瑞邦投资管理有限公司通过竞价交易，使得本公司一致行动人发生变更，由徐海波、王鲁峰变更为徐海波、王鲁峰、青岛首宏瑞邦投资管理有限公司。本公司的实际控制人为徐海波、王鲁峰。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七“在合营安排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
青岛之星进出口有限公司	联营公司（2019 年 11 月已处置）
青岛美赫尔国际贸易有限公司	股东徐海波持股 40%
青岛首宏瑞邦投资管理有限公司	股东徐海波持股 60%，王鲁峰持股 40%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵亮	董事
董娜	董事、副董事长
周玉锦	董事、副董事长、副总经理
孙红红	监事
张佳妮	监事
刘云飞	监事
王国栋	财务负责人、董事会秘书

注：本公司所披露的仅是在报告期内有关联交易及关联方余额的关联方。

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

无

②采购商品/接受劳务情况

无

（2）关联租赁情况

无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
青岛之星进出口有限公司	5,000.00	2015.09.23	2020.09.23	否
青岛之星进出口有限公司	2,200.00	2018.10.30	2019.10.30	是
青岛之星进出口有限公司	2,800.00	2018.10.30	2019.10.30	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	9,800.00	2018.03.09	2019.03.09	是
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	14,000.00	2018.03.09	2019.03.09	是
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	13,600.00	2018.10.30	2019.10.30	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
司				
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	1,400.00	2018.10.30	2019.10.30	是
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	9,800.00	2019.04.23	2020.02.28	否
徐海波、王鲁峰、青岛美赫尔国际贸易有限公司	14,000.00	2019.04.23	2020.02.28	否
徐海波、王鲁峰、青岛之星进出口有限公司	15,000.00	2019.10.30	2020.10.30	否
徐海波、王鲁峰	3,100.00	2017.02.06	2020.02.06	否

(4) 关联方资金拆借

科目名称	关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他应付款	徐海波		25,690,000.00	25,690,000.00	
其他应付款	青岛之星进出口有限公司		9,000,000.00	9,000,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,238,499.38	1,086,434.96

6、关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	赵亮		2,238.00
其他应付款	周玉锦		510.00
其他应收款	张佳妮	3,000.00	

九、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，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续

时间以及各地防控政策的实施情况。

公司于 2020 年 01 月 9 日在公司会议室召开第三届董事会第二十二次会议，审议并通过了《关于设立全资子公司首宏检测（北京）有限公司的议案》。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》有关规定，本次对外投资经公司董事会会议审议后，已提交公司股东大会审议批准。子公司首宏检测（北京）有限公司已于 2020 年 01 月 21 日经北京市工商行政管理局朝阳分局登记设立。

十、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司无或有事项。

十一、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的承诺事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,280,300.62	1,340,920.34	20,939,380.28	37,906,776.65	2,667,185.93	35,239,590.72
合计	22,280,300.62	1,340,920.34	20,939,380.28	37,906,776.65	2,667,185.93	35,239,590.72

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,481,124.17	5.00	1,024,056.21

1 至 2 年	1,114,444.00	10.00	111,444.40
2 至 3 年	684,732.45	30.00	205,419.74
3 年以上			
合计	22,280,300.62		1,340,920.34

②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,667,185.93		1,326,265.59		1,340,920.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额主要应收账款汇总金额 14,610,031.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 774,051.06 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
平度市卫生健康局	4,780,000.00	1 年以内	21.45	239,000.00
济南君茂东盈电子科技有限公司	3,083,700.00	1 年以内	13.84	154,185.00
山东省肿瘤防治研究院	2,325,841.17	1 年以内	10.44	116,292.06
山东玲珑英诚医院有限公司	2,236,000.00	1 年以内	10.04	111,800.00
济宁医学院	2,184,490.00	2 年以内	9.80	152,774.00
合 计	14,610,031.17		65.57	774,051.06

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	5,315,171.93	1,990,456.38
应收利息		
应收股利		
合 计	5,315,171.93	1,990,456.38

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,781,816.79	466,644.86	5,315,171.93	2,144,746.56	154,290.18	1,990,456.38
合计	5,781,816.79	466,644.86	5,315,171.93	2,144,746.56	154,290.18	1,990,456.38

① 坏账准备

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提（无风险组合）：	3,661,000.00			合并内关联方
组合计提（账龄组合）：				
1年以内	677,956.70	5.00	33,897.83	
1-2年	555.00	10.00	55.50	
2-3年	1,442,305.09	30.00	432,691.53	
合计	5,781,816.79		466,644.86	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	154,290.18			154,290.18
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	312,354.68			312,354.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	466,644.86			466,644.86

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
合并内往来款	3,661,000.00	561,372.98
股权转让款	330,000.00	
代扣代缴五险一金	79,050.79	49,840.34
保证金	1,708,201.00	1,502,250.00
备用金及押金	3,565.00	31,283.24
合 计	5,781,816.79	2,144,746.56

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否是关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
青岛首宏海创医疗科技有限公司	是	往来款	3,661,000.00	1年以内	63.32	
青岛海蓝康复器械有限公司	否	保证金	1,439,875.00	2-3年	24.90	431,962.50

单位名称	是否是关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
王青梅	否	股权转让款	330,000.00	1 年以内	5.71	16,500.00
山东华仁永旺招标有限公司	否	保证金	198,326.00	1 年以内	3.43	9,916.30
代缴社保	否	保证金	65,644.79	1 年以内	1.14	3,282.24
合 计			5,694,845.79		98.50	461,661.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	71,569,627.02		71,569,627.02	71,569,627.02		71,569,627.02
对联营、合营企业投资	224,675.28		224,675.28	2,565,032.42		2,565,032.42
合 计	71,794,302.30		71,794,302.30	74,134,659.44		74,134,659.44

(2) 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
青岛智扬商业运营管理服务有限公司	71,569,627.02			71,569,627.02
减：长期投资减值准备				
合 计	71,569,627.02			71,569,627.02

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019. 1. 1 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						
小计						
二、联营企业						
青岛之星进出口有限公司	2,070,007.07		1,640,122.81	-429,884.26		
青岛御意医疗管理有限公司	495,025.35			-270,350.07		
小计	2,565,032.42		1,640,122.81	-700,234.33		
合计	2,565,032.42		1,640,122.81	-700,234.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019. 12. 31 余额	减值准备期末 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					
小计					
二、联营企业					
青岛之星进出口有 限公司					
青岛御意医疗管理 有限公司				224,675.28	
小计				224,675.28	
合计				224,675.28	

注：公司于 2019 年 11 月与王青梅签订的《股权转让协议》，公司将所持青岛之星的 20% 股权出售给王青梅，价款为 165 万。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	671,508,443.66	644,506,647.28	461,407,728.05	444,663,691.43
其他业务				
合 计	671,508,443.66	644,506,647.28	461,407,728.05	444,663,691.43

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
代理进口业务	656,127,165.94	634,192,192.92	459,601,083.56	444,360,010.05
耗材销售业务	14,235,027.63	10,033,205.32		
招标业务	1,146,250.09	281,249.04	1,806,644.49	303,681.38
合 计	671,508,443.66	644,506,647.28	461,407,728.05	444,663,691.43

(3) 公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
山东医学高等专科学校	103,397,913.59	15.40
山东省立医院	75,834,088.37	11.29

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
滨州市人民医院	47,088,478.11	7.01
国药器械赤峰有限公司	44,674,231.26	6.65
山东省医学影像学研究所	41,711,723.92	6.21
合 计	312,706,435.25	46.56

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-700,234.33	-576,234.51
处置长期股权投资产生的投资收益	9,877.19	
合 计	-690,357.14	-576,234.51

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度
非流动性资产处置损益	9,877.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	600,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	706,600.00

项 目	2019 年度
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	-199,519.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,116,957.20
减：非经常性损益的所得税影响数	176,650.00
非经常性损益净额	940,307.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	940,307.20

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.27	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.33	0.13	0.13

首宏医疗控股集团股份有限公司

2020 年 04 月 27 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