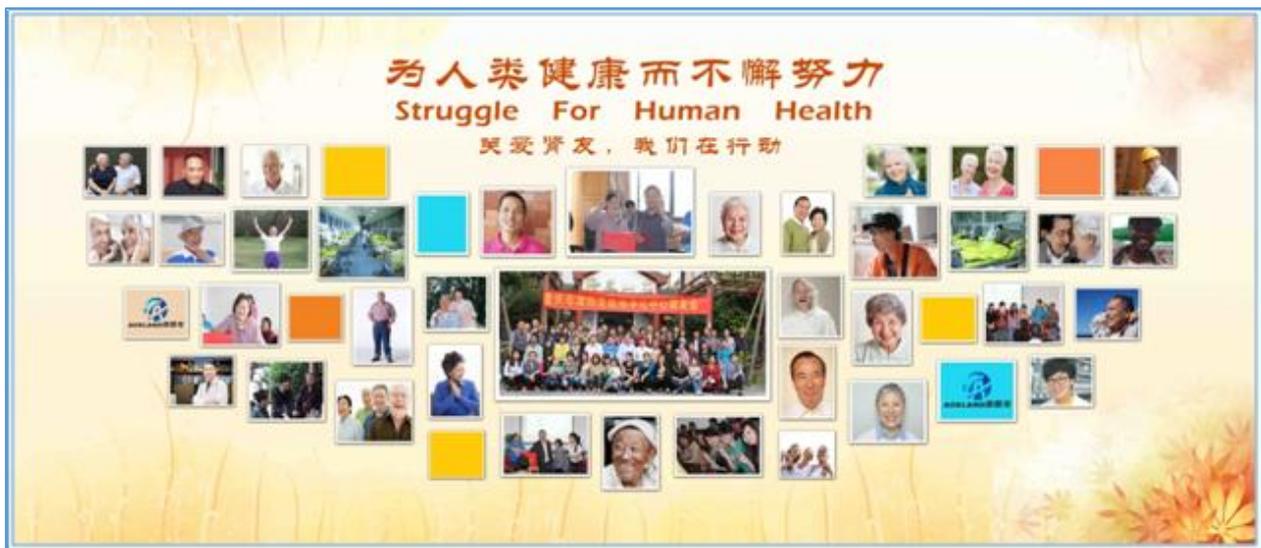




澳凯龙  
NEEQ : 871900

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司  
( Chongqing Aokland Medical Technology Co.,Ltd. )



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



于 2019 年 3 月 8 日搬迁至新区域——重庆市北碚区京东方大道 386 号，因公司经营需要搬迁至新的办公注册地址，提高了办公及生产环境，且同时减少了办公场所的租赁费用，有利于公司的后续经营发展。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
水处理公司	指	重庆市澳凯龙水处理设备有限公司
重庆恒资	指	重庆恒资医疗器械销售有限公司
龙山泰安	指	龙山县泰安医院有限公司
肇庆中心	指	肇庆澳凯龙血液净化有限公司
公司章程	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司章程
股东大会	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司监事会
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》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	重庆华立万韬律师事务所
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日—2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人童俊平、主管会计工作负责人雷鸣及会计机构负责人（会计主管人员）谭琼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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、新产品研发和注册风险	公司在2017年研发新品CRRT已通过临床试验,目前正申报产品注册及生产许可。由于血透设备是安全要求最高的第三类医疗器械,新产品申报注册以及生产许可,需要一系列审核才能正式投入生产并实行销售,过程需一定周期和费用发生,且存在新品注册不能完成的风险。
2、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司是高新技术企业,拥有大量知识产权与核心技术,公司的研发依赖于一批核心技术人员;若出现核心技术人员流失,公司将面临研发能力下降,以及造成核心及时泄密。
3、市场竞争加剧的风险	近年来国内外血液净化设备的生产企业加入市场竞争,部分国内生产企业实施多元化发展并积极与国外血透企业接轨,加上医疗机构对于国产设备品牌的认可度较弱,国内血透设备生产企业面临深耕行业、研产销服务品牌一体化发展的市场竞争。
4、应收账款增加的财务风险	报告期内,公司应收账款19,399,828.41,占总资产的比重为41.67%。公司应收账款占营业收入的比例总体比较高,但仍在公司可控范围并定期取得客户的确认函证。由于应收账款金额高,将对公司资金占用计提的坏账准备金高带来财务风险。
5、业务模式增加的管理和盈利风险	报告期内,公司主要从事水处理设备和血透耗材销售、血透设备金融服务、血透医疗服务的开展。根据国家医疗机构设置管

	<p>理条例，开展医疗服务必须通过医疗机构的设置许可和执业许可，应当通过省属卫计委审核批准，且医疗机构的投建验收过程也会涉及多部门的审批，因此在政策法规、盈利、医护技专业人才、规章制度、财务管理、医疗服务培训、企业文化等方面的建设和资源储备可能会出现阶段性瓶颈，直接或间接影响公司的经营，存在管理和盈利的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Aokland Medical Technology Co.,Ltd. 缩写:Aokland
证券简称	澳凯龙
证券代码	871900
法定代表人	童俊平
办公地址	重庆市北碚区京东方大道 386 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谭琼
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	17708312586
传真	023-63507241
电子邮箱	645008617@qq.com
公司网址	<a href="http://www.aokland.com/">http://www.aokland.com/</a>
联系地址及邮政编码	重庆市北碚区京东方大道 386 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 18 日
挂牌时间	2017 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	血液透析设备、血透用制水设备、血透耗材和连续性血液净化系统等产品;研产销 II 类\III 类医疗器械等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	童俊平
实际控制人及其一致行动人	童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司

### 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	915000007530574152	否
注册地址	重庆市北碚区京东方大道 386 号	是
注册资本	46,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	刘永、李铁庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街万通新世界广场 A 座 24 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,616,179.29	28,243,954.21	-16.39%
毛利率%	42.99%	39.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,700,426.91	-3,555,865.87	-60.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,973,455.42	-7,062,946.65	-12.89%
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）	-15.33%	-8.51%	-
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）	-21.45%	-16.89%	-
基本每股收益	-0.1239	-0.0773	-60.28%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,558,455.95	53,672,930.20	-13.26%
负债总计	13,312,541.49	14,471,254.34	-8.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,328,309.81	40,028,736.72	-14.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.87	-13.79%
资产负债率%（母公司）	14.63%	14.15%	-
资产负债率%（合并）	28.59%	26.96%	-
流动比率	2.81	3.22	-
利息保障倍数	-14.26	-3.94	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,446,205.63	3,322,343.84	3.73%
应收账款周转率	120.06%	130.49%	-
存货周转率	142.31%	177.97%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.26%	-1.46%	-
营业收入增长率%	-16.39%	10.88%	-
净利润增长率%	46.69%	-27.32%	-

#### 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	46,000,000	46,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,317,658.84
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,115.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,066.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,270,707.78</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,270,707.78</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0

应收账款	19,939,682.48		23,350,978.16	
应收票据及应收账款		19,939,682.48		23,350,978.16
应付票据	0	0	0	0
应付账款	3,127,324.42		1,459,563.56	
应付票据及应付账款		3,127,324.42		1,459,563.56
管理费用			1,136,165.54	
研发费用				1,136,165.54

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是集研发、生产、销售及售后服务为一体的国家级高新技术企业，拥有核心团队、专利技术、医械经营资质、“血透服务+互联网”在线式服务平台等关键资源。

公司自成立以来一直致力于为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等提供高性价比的中高端血液净化设备及技术服务支持，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症。公司以直销和渠道经销并重的模式开拓业务，以销售和租赁血液净化设备、销售血透耗材、提供连锁血液透析中心技术服务为主要收入来源。报告期内公司增加了血透医疗机构的投建设立、连锁血透中心的集团管理和平台服务等业务模式，也为公司带来可预期的收入来源。

报告期内，公司主要业务分为血液净化设备板块、血透耗材经营板块、血透专科医院投建设立、连锁血透中心集团管理和平台服务等四大业务板块，各板块的业务发展情况如下：

#### （一）血液净化设备板块

血液净化设备行业根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》属于专用设备制造业（C35）中的医疗诊断、监护及治设备制造（C3581）行业；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）属于专用设备制造业（C35）；根据全国中小企业股份转让有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》属于医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）行业；根据全国中小企业股份转让有限公司《挂牌公司投资型行业分类指引》属于医疗保健设备（15101010）行业；根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》之“3 生物产业”之“3.2 生物医学工程产业”之“3.2.2 先进治疗设备”。

报告期内，公司持续投入血透设备技改以及血液净化新产品研发支出，同时为了提升自研自产血透设备的市场占有率，主要针对地县级医疗机构改扩建血透中心和新建血透中心的市场进行营销推广，以直销和融租设备的方式实现产品销售。同时销售人员随时掌握各血透中心使用设备情况及患者治疗效果，给临床医护技人员提供相应技术培训和设备维护，培养临床科室对公司的认知度，提高临床与厂家的高粘性。

#### （二）血透耗材经营板块

血透耗材板块主要是为各级医疗机构提供血液净化所需耗材，并配合血液净化设备的临床应用。报告期内公司代销的国内外血透耗材主要以集中采购分级配送的方式，根据各血透中心月度使用计划月销月结。

#### （三）血透专科医院的投建设立

血透专科医院以区级专科为主，公司投资新建肾病血透专科医院，并开展医疗服务，获得医疗收入，具有可持续性经营模式。在连锁血透中心核心地区新建肾病专科医院，做到基层治疗、专科综合就诊的方式，为地区性基层血透中心提供转诊医疗服务。

#### （四）连锁血透中心的运营管理和平台服务

血透中心以“澳凯龙透析之家”连锁品牌设立，公司申报投建并运营管理连锁血透中心，以直营、联营、合伙运营等方式，有效整合区域性人财物资源，加快深耕基层连锁血透中心医疗服务；报告期内公司已在广东、重庆、云南、贵州等地推广连锁运营模式以及单中心运营绩效管理，在实施血透中心运营的同时，试行“澳凯龙肾友汇”服务平台，达到集团管理模式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 23,616,179.29，同比减少 16.39%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-7,973,455.42，同比减少 12.89%。营业收入减少主要原因是公司耗材业务销量下降。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或未丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	5,030,947.05	10.81%	4,080,622.91	7.60%	23.29%
应收票据					
应收账款	19,399,828.41	41.67%	19,939,682.48	37.15%	-2.71%
存货	8,685,695.3	18.66%	10,234,654.83	19.07%	-15.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,477,830.63	7.47%	4,632,197.78	8.63%	-24.92%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	6.44%	4,000,000.00	7.45%	-25.00%
长期借款					
其他应收款	3,168,508.85	6.81%	3,836,392.65	7.15%	-17.41%
其他流动资产	14,480.46	0.03%	16,347.47	0.03%	-11.42%
应付账款	5,964,172.34	12.81%	3,127,324.42	5.83%	90.71%

其他应付款	1,334,029.37	2.87%	2,769,397.34	5.16%	-51.83%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、存货：2019 年末较上年末减少了 1,548,959.53，变动比例为-15.13%，主要系报告期内为了优化库存，节约采购成本，消化库存。
- 2、固定资产：2019 年末较上年末减少了 1,154,367.15，变动比例为-24.92%，主要系报告期内公司清理处置闲置固定资产所致。
- 3、短期借款：2019 年末较上年末减少了 1,000,000.00，变动比例为-25.00%，主要系报告期内公司归还银行贷款。
- 4、其他应收款：2019 年末较上年末减少了 667,883.8，变动比例为-17.41%，主要系报告期内减少恒资公司垫付款。
- 5、应付账款：2019 年末较上年末增加了 2,836,847.92，变动比例为 90.71%，主要系报告期内重庆同乐医疗器械有限公司、国药控股湖南常德医疗器械有限公司、来凤县合顺医药有限责任公司这三家主要供应商增大赊销额，故报告期末应付款增加。
- 6、其他应付款：2019 年末较上年末减少了 1,435,367.97，变动比例为-51.83%，主要系报告期内恒资公司归还部分垫付款。

**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	23,616,179.29	-	28,243,954.21	-	-16.39%
营业成本	13,462,819.25	57.01%	16,989,837.43	60.15%	-20.76%
毛利率	42.99%	-	39.85%	-	-
销售费用	6,498,942.82	27.52%	9,462,501.17	33.50%	-31.32%
管理费用	6,863,250.35	29.06%	7,968,647.18	28.21%	-13.87%
研发费用	551,545.34	2.34%	1,035,132.40	3.66%	-46.72%
财务费用	733,335.06	3.11%	821,521.70	2.91%	-10.73%
信用减值损失	-3,633,959.12	-15.39%			
资产减值损失	0		-953,985.73	3.38%	100.00%
其他收益	23,615.00	0.10%	114,922.97	0.41%	-79.45%
投资收益	2,369,195.56	10.03%			
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00		733,429.48	2.60%	-100.00%
汇兑收益	0.00				

营业利润	-5,853,158.62	-24.78%	-8,304,452.36	-29.40%	29.52%
营业外收入	18,843.98	0.08%	5,494,222.45	19.45%	-99.66%
营业外支出	121,446.76	0.51%	1,249,850.40	4.43%	-90.28%
净利润	-5,955,761.40	-25.22%	-4,060,080.31	-14.38%	-46.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2019 年末较上年末减少了 4,627,774.92，变动比例为-16.39%，主要系报告期内耗材收入较上年度减少 56.46%，因血透中心数量减少,耗材收入下降所致。
- 2、营业成本：2019 年末较上年末减少了 3,527,018.18，变动比例为-20.76%，主要系报告期内我司耗材量减少。
- 3、销售费用：2019 年末较上年末减少 2,963,558.35，变动比例为-31.32%，主要系报告期内公司加强费用报销制度，导致差旅费、售后服务费减少所致。
- 4、研发费用：2019 年末较上年末减少 483,587.06，变动比例为-46.7%，主要系报告期内未新增研发项目。
- 5、其他收益：2019 年末较上年末减少 91,307.97，变动比例为-79.45%，主要系报告期内减少即增即退增值税款。
- 6、营业利润：2019 年末较上年末增加 2,451,293.74，变动比例为 29.52%，主要系报告期内同营业成本及销售费用减少所致。
- 7、营业外收入：2019 年末较上年末减少 5,475,378.47，变动比例为-99.66，主要系统报告期内政府补助减少所致。
- 8、营业外支出：2019 年末较上年末减少 1,128,403.64，变动比例为-90.28，主要系统报告期内比上年度减少处置资产报废损失所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,616,179.29	28,243,954.21	-16.39%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	13,462,819.25	16,989,837.43	-20.76%
其他业务成本	0.00	0.00	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
血液净化设备收入	8,806,000.09	37.29%	7,834,192.98	27.74%	12.40%
耗材收入	7,475,047.43	31.65%	15,156,468.13	53.66%	-50.68%
技术服务收入	757,357.93	3.21%	978,396.37	3.46%	-22.59%
医疗服务收入	6,217,479.36	26.33%	3,910,643.25	13.85%	58.99%
血液净化设备	360,294.48	1.52%	364,253.48	1.29%	-1.09%

租赁收入					
合计	23,616,179.29	100%	28,243,954.21	100%	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、耗材收入较上年度减少 50.68%，主要原因是医院血透中心的耗材销售下降。
- 2、技术服务收入较上年减少 22.59%，主要原因是公司减少了其他医院客户群体。
- 3、医疗服务收入较上年度增长 58.99%，主要原因是龙山泰安医院收入增加。

**(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	龙山县新型农村合作医疗管理局	4,890,806.90	20.71%	否
2	资阳市雁江区人民医院	2,717,067.75	11.51%	否
3	重庆市大渡口区人民医院	2,119,026.16	8.97%	否
4	廊坊市广阳区人民医院	1,290,466.06	5.46%	否
5	合江县中医医院	849,274.35	3.60%	否
合计		11,866,641.22	50.25%	-

**(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	重庆同乐医疗器械有限公司	4,842,438.00	34.83%	否
2	国药控股湖南常德医疗器械有限公司	1,194,737.00	8.59%	否
3	来凤县合顺医药有限责任公司	647,872.91	4.66%	否
4	深圳市昊天林贸易有限公司	339,050.00	2.44%	否
5	重庆翰科科技有限责任公司	328,596.00	2.36%	否
合计		7,352,693.91	52.88%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,446,205.63	3,322,343.84	3.73%
投资活动产生的现金流量净额	1,721,549.37	-3,790,255.25	145.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,217,430.86	2,674,856.33	-257.67%

**现金流量分析：**

- 1、投资活动产生的现金流量净额：较上年度增加 145.42%，主要原因是本年度处置肇庆血透中心收到现

金 244 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：较上年度减少 257.67%，主要原因是本年度归还 100 万元银行借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、重庆市水处理设备有限公司：成立于 2015 年 2 月 5 日，注册资本 500 万元，统一社会信用代码 91500107331651078B，公司持股 100%。经营范围：水处理设备的研究、技术开发、技术服务、制造、销售，机电产品、实验室仪器、环保设备的制造、销售，管件、管材销售。2019 年营业收入 9655705.22 元，净利润 706798.25 元。

2、重庆恒资医疗器械销售有限公司，成立于 2016 年 3 月 23 日，注册资本 500 万元，统一社会信用代码 91500000MA5U553R4Y，公司持股 100%。经营范围：销售 II 类、III 类医疗器械，医疗器械租赁，货物及技术进出口。2019 年营业收入 5920498.66 元，净利润-161795.39 元。

3、龙山县泰安医院有限公司：成立于 2016 年 9 月 19 日，注册资本 100 万元，统一社会信用代码 91433130MA4L6FJY6M，公司持股 80%，经营范围：内科、外科、妇科、儿科、口腔科、中医科、血液透析、医学检验科、医学影像科。2019 年营业收入 6217479.36 元，净利润-1276672.52 元。

4、昆明景泽投资有限公司：成立于 2017 年 6 月 21 日，注册资本 1000.00 万元，统一社会信用代码：91530100MA6KR2AW42，公司持股：20.00%。经营范围：企业管理咨询；国内贸易、物资供销。【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】。

5、云南澳凯龙医疗投资有限公司：成立于 2017 年 11 月 17 日，注册资本 1000.00 万元，统一社会信用代码：91530102MA6ME7CA1J，公司持股：60.00%。其经营范围：健康信息咨询；企业管理咨询；以下限分支机构经营：诊疗服务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

#### 2、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

会计政策和会计估计变更（详见 2019 年度财务报表附注三、26、重要会计政策和会计估计变更）

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：

- 1、应收票据 0 元，应收票据及应收账款 19,939,682.48 元，调整为应收账款 19,939,682.48 元；
- 2、应付票据 0 元，应付票据及应付账款 3,127,324.42 元，调整为应付账款 3,127,324.42 元。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力，财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场拓展进展正常；研发团队稳定，新产品研发进度良好；主要财务会计指标正常；经营管理层和核心技术人员稳定。公司无实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，无拖欠

员工薪酬的情况，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 新产品研发和注册风险

公司在 2017 年研发新品 CRRT 已通过临床试验, 目前正申报产品注册及生产许可。由于血透设备是安全要求最高的第三类医疗器械, 新产品申报注册以及生产许可, 需要一系列审核才能正式投入生产并实行销售, 过程需一定周期和费用发生, 且存在新品注册不能完成的风险

应对措施: 公司具有重庆市级企业技术中心, 与院校有联合研发项目中心等技术创新平台, 与西南大学、重庆大学、后勤工程工学院、中日友好医院、重庆医科大学附属第一人民医院等建立了产学研协作创新体系, 公司具有稳固的研发和管理团队, 建立起了完整的研发决策机制, 对新产品研发风险有成熟的风险识别、评估和管理体系, 可保障新品研发项目的成功率; 公司已三类医疗器械注册产品, 并配备了专职质量管理体系管理人员和岗位职责、建立了完整的内审制度, 对国家颁布的产品注册法律法规定期全面了解和内部培训, 可保障新产品注册的成功率。

#### 2、 核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业, 拥有多项知识产权与核心技术。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才, 特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入, 在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力, 为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况, 有可能影响公司的持续研发能力, 甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施: 公司已与技术人员签署了《保密协议》和《竞业限制协议》, 严格规定了技术人员的保密职责, 而且对相关技术人员离职后做出了严格的竞业限制规定; 加快技术人员梯队的培养。并采取项目组长管理制以激励技术人员的创新活力和人员流失。

#### 3、 市场竞争加剧的风险

近年来, 快速增长的血液净化设备市场, 吸引了众多国内外血液净化设备生产企业加入竞争。从竞争环境来看, 跨国公司在我国血液净化设备的高端市场中占据相对垄断地位, 其利用产品、技术和服务等方面的优势, 在国内三级医院等高端市场中拥有较高的市场份额。国内多数企业以生产中低端血液净化设备为主, 部分国内龙头企业也在加快实施产品多元化发展策略, 积极与高端市场接轨, 参与高端市场或国际市场的竞争。国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段, 较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间, 将吸引更多的生产企业进入本行业, 市场竞争将进一步加剧。

应对措施: 公司已连续获得重庆市著名商标、知识产权优势企业等荣誉, 公司具备了高品质的国产血透设备和服务于广大基层医疗的服务能力, 并在市场上树立了专业品牌和知名度, 已拥有了全国多家医疗机构和经销渠道的客户, 在未来的市场竞争中公司能凭借市场布局优势、成本优势和先发优势降低市场所带来的风险。

#### 4、 应收账款增加的财务风险

报告期内, 公司应收账款 19,399,828.41, 占总资产的比重为 41.67%。公司应收账款占营业收入的比例总体比较高, 但仍在公司可控范围并定期取得客户的确认函证。由于应收账款金额高, 将对公司资金占用计提的坏账准备金高带来财务风险。

应对措施: 针对应收账款占比过高的风险, 公司将严格按照内控制度的要求, 加强销售前、中、后的信用审核, 积极做好客户资信调查, 建立客户管理档案对客户进行资信评价, 并加强财务基础工作, 设置规范的应收账款账户, 建立坏账准备金制度, 提高企业承担坏账风险的能力。加强对销售人员的激励措施, 及时收回应收账款。

#### 5、 子公司将住宅改变为经营性用房造成的法律风险

报告期内, 公司子公司龙山县泰安医院有限公司将租赁的三处房屋的住宅用途改变为经营性用房,

开办医院。根据《物权法》第七十七条规定，业主不得违反法律、行政法规以及管理规约，将住宅改变为经营性用房。业主将住宅改变为经营性用房的，除遵守法律、行政法规以及管理规约外，应当经利害关系的业主同意；根据《最高人民法院关于审理建筑物区分所有权纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]7号），业主将住宅改变为经营性用房，未按照《物权法》第七十七条的规定经利害关系的业主同意，有利害关系的业主请求排除妨害、消除危险、恢复原状或者赔偿损失的，人民法院应予支持。龙山县泰安医院有限公司将租赁的三处房屋的住宅用途改变为经营性用房，开办医院。违反《物权法》第七十七条的规定，存在可能面临被主管部门责令限期改正及涉诉的风险。

应对措施：龙山县泰安医院有限公司将所租赁的三处房产由住宅用途改变为经营性用房，开办医院，违反《物权法》第七十七条的规定，但是公司所租赁房屋均为独栋住宅，该建筑物内无其他业主；公司租赁房屋用途变更经过出租人的同意；经过龙山县卫生和计划生育局出具的龙卫医准字（2016）004号设置医疗机构批准书的前置审批；医院注册地址经过龙山县工商行政管理局出具备案和核准；经过公司租赁房屋所在民安街道康家坝社区居委会和民安街道回龙社区居委会均出具情况说明；经过公司租赁房屋周边业主同意；公司至今未因此受到行政处罚或涉及诉讼纠纷，实际控制人亦就此出具了承诺，因此公司租用住宅作为经营性用房而导致承担罚款与赔偿的风险可能性较小，不会影响公司的持续经营。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的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
童俊平及雷鸣	担保贷款	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童俊平及雷鸣	担保贷款	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
童俊平	担保贷款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日

昆明景泽投资有限 公司	借款	1,036,563.93	1,036,563.93	已事后补充履 行	2020年6月29 日
----------------	----	--------------	--------------	-------------	----------------

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司生产经营需要，由童俊平及雷鸣共同担保，向重庆银行贷款 3,000,000.00（报告期内已归还），向重庆村镇银行贷款 1,000,000.00；由童俊平担保向重庆银行贷款 2,000,000.00。

公司已于 2019 年 8 月 28 日事后补发并披露了该关联交易（公告编号：2019-036）。

以上关联方为公司申请银行贷款提供无偿担保，为公司的发展、生产经营提供资金需求，从而缓解资金压力，将促进公司的发展，保证公司持续稳定发展。

2019 年昆明景泽投资有限公司向公司借款 1,036,563.93，公司已于 2020 年 6 月 29 日事后补发并披露了该关联交易（公告编号：2020-023）。此项借款是在不影响公司日常经营资金使用的前提下，提高公司闲置资金的使用效率。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人 或控股股东	2017年3月8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2017年3月8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月8 日		挂牌	其他承诺（规范 资金往来）	出具了《关于规 范资金往来的承 诺函》	正在履行中
其他股东	2017年3月8 日		挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于规 范和减少关联交 易及避免资金占 用的承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

**承诺事项一：**公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，承诺函内容如下：“我方现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。我方保证将继续规范并逐步减少与股份公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。我方承诺我方及我方所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业（如有）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为持有股份公司 5%以上股份的股东，我方保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及我方的关联交易时，切实遵守：1、股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；2、股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。” 截止目前未违反该承诺事项。

**承诺事项二：**公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范资金往来的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人（本公司）、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将严格遵守有关法律规定的公司相关制度规定，严格避免拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正

当的义务。2、对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。3、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人（本公司）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺事项。

**承诺事项三：**公司控股股东、实际控制人童俊平签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如本人从任何地方获得的商业机会与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司，并将该商业机会让与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司。5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺。

**承诺事项四：**公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或者可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员； 2、保证本人的直系亲属遵守本承诺； 3、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失； 4、如本人担任公司董事、监事、高级管理人员，在本人在职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。” 截止目前未违反该承诺。

#### （四） 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
发明专利-差分流量信号处理装置及方法	无形资产	质押	0.00	0%	2018.6.27-2019.6.26 重庆银行贷款 3,000,000.00 元。
发明专利-一种透析机温度检测控制系统	无形资产	质押	0.00	0%	2018.6.27-2019.6.26 重庆银行贷款 3,000,000.00 元。
<b>总计</b>	-	-	0.00	0%	-

## 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	28,202,600	61.31%	0	28,202,600	61.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,105,000	6.75%	0	3,105,000	6.75%	
	董事、监事、高管	4,475,800	9.73%	0	4,475,800	9.73%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,797,400	38.69%	0	17,797,400	38.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,315,000	20.25%	0	9,315,000	20.25%	
	董事、监事、高管	13,427,400	29.19%	0	13,427,400	29.19%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-	
普通股股东人数							13

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童俊平	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	9,315,000	3,105,000
2	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	6,555,000	0	6,555,000	14.25%	4,370,000	2,185,000
3	林伟	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	4,112,400	1,370,800
4	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	3,836,400	0	3,836,400	8.34%	0	3,836,400
5	广州从化市华林发展有限公司	3,716,800	0	3,716,800	8.08%	0	3,716,800
6	重庆龙资汇企业管理咨询合	3,450,000	0	3,450,000	7.50%	0	3,450,000

	伙企业（有限合伙）						
7	广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）	3,003,800	0	3,003,800	6.53%	0	3,003,800
8	上海益菁汇资产管理有限公司-菁华新三板5号私募投资基金	2,911,800	0	2,911,800	6.33%	0	1,911,800
9	上海东方证券创新投资有限公司	2,288,200	0	2,288,200	4.9743%	0	2,288,200
10	黑龙江鸿鹤股权投资基金管理有限公司	956,800	0	956,800	2.08%	0	956,800
<b>合计</b>		<b>44,622,000</b>	<b>0</b>	<b>44,622,000</b>	<b>97.00%</b>	<b>17,797,400</b>	<b>25,824,600</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司三方为一致行动人；

童俊平担任重庆和亚化医投资管理有限公司副董事长，重庆和亚化医投资管理有限公司系股东重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和私募基金管理人；

林伟的母亲叶倩芳为广州从化市华林企业发展有限公司控股股东及执行董事；

童俊平为重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的法人及控股股东。

除上述公司股东之间的关联关系除外，普通股前十名之间不存在亲属关系或其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

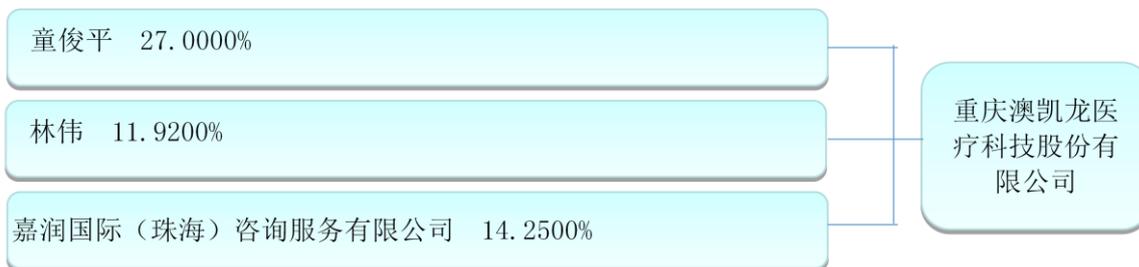
是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

童俊平直接持有公司 27% 的股份，并通过重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.425% 的股份，合计持有公司 34.425% 的股份，共持有公司股份 15,835,500 股。虽然童俊平持股未达到 50% 以上，但童俊平自 2009 年全资收购澳凯龙前身圣德利公司以来一直担任澳凯龙执行董事与法定代表人，实际参与澳凯龙的经营管理，对澳凯龙的经营管理产生重大影响，能够实际支配公司行为。同时，童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司签订了《一致行动协议》，协议约定：“鉴于童俊平持有澳凯龙 27.00% 的股份，林伟持有澳凯龙 11.92% 的股份，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持有澳凯龙 14.25% 的股份。在各方向股东会/股东大会行使提案权和在股东会/股东大会对相关事项行使表决权时保持一致，在股东会/股东大会召开前无法达成一

致意见时，则各方一致同意：无条件依据童俊平所持意见，对股东会/股东大会审议事项进行投票。”因此，童俊平为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。



## (二) 实际控制人情况

实际控制人童俊平。

童俊平，董事长，男，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华大学深圳研究生院MBA金融专业。1984年12月至1999年12月，任重庆建设工业集团公司进出口经理；2000年1月至2001年10月，任北京嘉润永利科技发展有限公司经理；2000年8月至今，任重庆市俊淞贸易有限公司监事；2001年10月至今，任重庆市天大永利贸易有限公司执行董事；2002年11月至今，任重庆市天五农业科技有限公司监事；2002年12月至今，任从化天大永利贸易有限公司执行董事兼总经理；2003年3月至今，任临沂嘉润永利电子科技有限公司（吊销状态）执行董事；2004年05月至今，任亚新科技（珠海）发展有限公司执行董事；2004年08月至今，任珠海天大永利科技有限公司执行董事兼经理；2004年09月至今，任珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司董事；2005年9月，任重庆美联国际物流有限公司董事；2006年9月至今，任临沂亚新医疗器械有限公司监事；2009年9月至今，任重庆软汇科技股份有限公司董事长、经理；2012年7月至今，任上海瀚浚电子科技有限公司执行董事；2014年12月至今，任重庆宜家安科技有限公司执行董事；2014年12月至今，任重庆瀚宜科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015年5月至今，任重庆约步科技有限公司执行董事；2009年6月至2016年9月，任澳凯龙有限执行董事；2016年10月至今，任股份公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	重庆银行股份有限公司人民路支行	银行	2,000,000	2019年5月27日	2020年5月26日	4.35%
2	银行贷款	重庆渝北银座村镇银行股份有限公司	银行	1,000,000	2019年5月7日	2020年5月6日	10.04%
3	融资租赁	仲利国际（上海）融资租赁公司	非银行金融机构	3,000,000	2017年12月4日	2020年12月3日	6.5%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

### 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 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
童俊平	董事长	男	1963年6月	硕士	2016年10月12日	2020年12月31日	否
王南冰	董事	男	1956年9月	硕士	2016年10月12日	2020年12月31日	否
林伟	董事	男	1991年3月	大专	2016年10月12日	2020年12月31日	否
朱嘉	董事	男	1981年1月	硕士	2016年10月12日	2020年12月31日	否
雷鸣	董事、总经理	男	1958年10月	硕士	2016年10月12日	2020年12月31日	是
谭琼	董事会秘书兼财务负责人	女	1978年7月	大专	2016年10月12日	2020年12月31日	是
吕松	职工监事	男	1986年11月	大专	2016年10月12日	2020年12月31日	是
杨长春	监事会主席	男	1980年9月	本科	2016年10月12日	2020年12月31日	是
李富卫	监事	男	1965年7月	大专	2016年10月12日	2020年12月31日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 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:

董事童俊平是公司控股股东和实际控制人，董监高相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系或其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
童俊平	董事长	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	0
林伟	董事	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	0
合计	-	17,903,200	0	17,903,200	38.92%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
雷鸣	董事、总经理、财务总监	新任	董事、总经理	离任
陈竹	监事会主席	离任	无	离职
谭琼	监事	新任	董事会秘书兼财务负责人	内部调整
贾蓓	副总经理、董事会秘书	离任	无	离职
徐敏强	副总经理、技术总监	离任	无	离职
杨长春	总经理助理	新任	监事会主席	内部调整
陈苒	总经理助理、营销总监	离任	无	离职
李富卫		新任	监事	新任

### 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

杨长春，男，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于重庆三峡学院，2009年至今在重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司担任总经理助理。

李富卫，男，1965年出生，中国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于成都电讯工程学院(高教自考)，2003年至今在在重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司担任资深技术员。

## 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
技术人员	9	9
销售人员	12	12
医疗服务人员	43	43
生产人员	14	14
体系人员	2	2
品质人员	1	1
售后人员	11	11
财务人员	8	8
行政管理人员	7	4
员工总计	107	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	14
专科	54	51
专科以下	37	37
员工总计	107	104

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转公司制订的相关法律、法规及规范性文件的要求，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。

公司建立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集召开程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及三会议事规则的规定，运作较为规范；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，认真履行相关权利和义务。截至报之日，上述机构依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相关职责和义务。报告期内，公司全体员工认真执行各项制度，企业运营情况良好。

#### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容以会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，能够保证公司股东的利益不被侵害，能够保证大小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司对外投资、关联建议、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程有进行修改。

### (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	6	2019年1月18日，第一届董事会第十三次董事会，审议通过《关于公司因搬迁办公注册地址而修改<公司章程>的议案》；

		<p>2019年4月9日，第一届董事会第十四次董事会，审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2019年4月25日，第一届董事会第十五次董事会，审议通过《关于聘任谭琼为重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任谭琼为重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司财务经理的议案》、《关于补充审议出售公司全资子公司的议案》；</p> <p>2019年6月25日，第一届董事会第十六次董事会，审议通过《关于2018年度不进行利润分配方案的议案》、《关于2018年度财务报告及其摘要的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《2018年度审计报告的议案》、《关于提请召开2018年度股东大会的议案》、《变更会计政策制度的议案》；</p> <p>2019年8月27日，第一届董事会第十七次董事会，审议通过《关于重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司补充确认关联交易的议案》、</p> <p>2019年11月29日，第一届董事会第十八次董事会，审议通过《关于出售全资子公司的议案》。</p>
监事会	4	<p>2019年4月10日，第一届监事会第五次会议审议通过《关于同意陈竹辞职并提名扬长春为监事的议案》、《关于同意谭琼辞职并提名李富卫为监事的议案》；</p> <p>2019年4月25日，第一届监事会第六次会议审议通过《关于选举扬长春为监事会主席的议案》；</p> <p>2019年6月25日，第一届监事会第七次会议审议通过《关于重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司2018年年度报告的议案》；</p> <p>2019年8月27日，第一届监事会第八次会议审议通过《关于重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2019年1月29日，2019第一次临时股东大会审议通过《关于因公司搬迁办公注册地址而修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>2019年4月25日，2019第二次临时股东大会审议通过《关于同意陈竹辞职并提名扬长春为</p>

		<p>监事的议案》、《关于同意谭琼辞职并提名李富卫为监事的议案》；</p> <p>2019年7月15日，2018年年度股东大会审议通过《关于2018年度不进行利润分配》议案、《关于2018年度报告及其摘要》议案、《关于2018年度董事会工作报告》议案、《关于2018年度财务决算报告》议案、《关于2019年度财务预算报告》议案、《关于续聘2019年度审计机构》议案、《2018年度审计报告》议案、《关于2018年度监事会工作报告》议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完事的业务及自主经营能力。

1、业务独立性：公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所和独立的采购、销售、服务系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在足以构成重大业务依赖的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性：自有限公司设立以来，公司历次的出资、增资均经过中介机构出具的审验报告或法律意见，公司历次股权转让均通过了股东大会决议和签订了股转让转协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司拥有办公设备、生产设备、知识产权等各项资产的所有权，主要财产权属清晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东或者其他股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性：公司依法独立与员工签署劳动合同，办理社会保险参保手续；独立发放员工薪酬，公司员工的劳动、人事、薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期日，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任、监事等以外的职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员完全独立。

4、财务独立性：公司有独立的财务部门，专门处理公司内部财务工作，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务具有独立性。

5、机构独立性：公司已经建立起独立完整的组织架构，已设立股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，已聘任公司总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完善的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织架构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构完全独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的内部管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，定期开展内部业务培训，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系。

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 202125 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万通新世界广场 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 202125 号</p> <p>重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司（以下简称澳凯龙公司）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳凯龙公司 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳凯龙公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>澳凯龙公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳凯龙公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p>

澳凯龙公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估澳凯龙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澳凯龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳凯龙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，就可能对澳凯龙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澳凯龙公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就澳凯龙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)

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：李铁庆

中国·北京

2020年6月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,030,947.05	4,080,622.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	19,399,828.41	19,939,682.48
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,069,105.16	514,294.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,168,508.85	3,836,392.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,685,695.3	10,234,654.83
合同资产			
持有待售资产		0.00	1,879,659.17
一年内到期的非流动资产	五、6	0.00	399,420.16
其他流动资产	五、7	14,480.46	16,347.47
<b>流动资产合计</b>		<b>37,368,565.23</b>	<b>40,901,074.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五、8	0.00	845,968.80
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,477,830.63	4,632,197.78
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	五、10	2,793,689.99	2,793,689.99
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,711,703.38	
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、12	206,666.72	4,499,999.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,189,890.72</b>	<b>12,771,855.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,558,455.95</b>	<b>53,672,930.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	3,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	5,964,172.34	3,127,324.42
预收款项	五、15	1,146,995	1,863,708.00
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、16	704,645.81	611,868.51
应交税费	五、17	391,323.97	321,956.07
其他应付款	五、18	1,334,029.37	2,769,397.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	771,375.00	0.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,312,541.49</b>	<b>12,694,254.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	0.00	1,777,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,777,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,312,541.49</b>	<b>14,471,254.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	307,020.38	307,020.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	385,993.86	385,993.86
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-12,364,704.43	-6,664,277.52
归属于母公司所有者权益合计		34,328,309.81	40,028,736.72
少数股东权益		-1,082,395.35	-827,060.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,245,914.46</b>	<b>39,201,675.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,558,455.95</b>	<b>53,672,930.20</b>

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,839,332.84	1,785,055.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	13,874,332.19	13,815,461.49
应收款项融资			
预付款项		357,059.85	75,000.00
其他应收款	十二、2	13,054,971.39	17,665,677.76
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,259,576.17	6,854,300.91
合同资产			
持有待售资产			1,879,659.17
一年内到期的非流动资产			399,420.16
其他流动资产		14,480.46	16,347.47
<b>流动资产合计</b>		<b>36,399,752.9</b>	<b>42,490,922.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			845,968.80
长期股权投资	十二、3	7,800,000.00	8,385,543.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,175,405.93	1,373,348.72
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		2,793,689.99	2,793,689.99
商誉			
长期待摊费用		142,614.68	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,911,710.6</b>	<b>13,398,550.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,311,463.5</b>	<b>55,889,473.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,971,839.73	1,871,799.53
预收款项		162,000	286,300.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		247,710.82	115,071.54
应交税费		3,458.66	4,079.91

其他应付款		1,681,449.38	1,633,687.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,066,458.59</b>	<b>7,910,938.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,066,458.59</b>	<b>7,910,938.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,020.38	307,020.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		385,993.86	385,993.86
一般风险准备			
未分配利润		-5,448,009.33	1,285,520.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,245,004.91</b>	<b>47,978,534.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,311,463.50</b>	<b>55,889,473.32</b>

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业总收入	五、25	23,616,179.29	28,243,954.21
其中：营业收入		23,616,179.29	28,243,954.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,228,189.35	36,442,773.29
其中：营业成本	五、25	13,462,819.25	16,989,837.43
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、26	118,296.53	165,133.41
销售费用	五、27	6,498,942.82	9,462,501.17
管理费用	五、28	6,863,250.35	7,968,647.18
研发费用	五、29	551,545.34	1,035,132.40
财务费用	五、30	733,335.06	821,521.70
其中：利息费用		390,273.86	396,260.31
利息收入		15,799.17	3,964.17
加：其他收益	五、31	23,615.00	114,922.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,369,195.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,633,959.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-953,985.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		733,429.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-5,853,158.62</b>	<b>-8,304,452.36</b>
加：营业外收入	五、36	18843.98	5,494,222.45
减：营业外支出	五、37	121446.76	1,249,850.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-5,955,761.4</b>	<b>-4,060,080.31</b>
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-5,955,761.4</b>	<b>-4,060,080.31</b>
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）		-5,955,761.4	-4,060,080.31

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）		-255,334.49	-504,214.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,700,426.91	-3,555,865.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-5,955,761.4</b>	<b>-4,060,080.31</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,700,426.91	-3,555,865.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-255,334.49	-504,214.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1239	-0.0773
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1239	-0.0773

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	<b>2,951,205.91</b>	<b>6,388,955.72</b>
减：营业成本	十二、4	1,383,575.66	4,638,855.18

税金及附加		14,581.44	17,171.97
销售费用		1,009,692.19	1,808,112.80
管理费用		2,506,305.63	2,154,118.40
研发费用		551,545.34	1,035,132.40
财务费用		283,997.68	340,464.34
其中：利息费用		293,547.5	325,193.67
利息收入		11,675.63	2,936.81
加：其他收益		19,500	114,922.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-277,960.56	-2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,628,419.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-925,090.6
资产处置收益（损失以“-”号填列）			733,429.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,685,372.34</b>	<b>-5,681,637.52</b>
加：营业外收入		11,214.75	6,138,169.81
减：营业外支出		59,372.14	610,491.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,733,529.73</b>	<b>-153,959.38</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,733,529.73</b>	<b>-153,959.38</b>
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,733,529.73</b>	<b>-153,959.38</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,192,217.99	35,456,698.96
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		19,500	114,922.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	3,850,415.14	7,387,161.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,062,133.13</b>	<b>42,958,783.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,722,314.16	17,683,978.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,720,246.94	9,645,848.75
支付的各项税费		927,451.94	1,497,702.81

支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,245,914.46	10,808,909.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,615,927.5	39,636,439.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,446,205.63</b>	<b>3,322,343.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38	2,440,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,440,000.00	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,239.8	3,797,755.25
投资支付的现金		102,210.83	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		718,450.63	3,797,755.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,721,549.37	-3,790,255.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,550,000.00	5,660,050.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,550,000.00	9,660,050.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,430.86	325,193.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	4,465,000.00	3,660,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,767,430.86	6,985,193.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,217,430.86</b>	<b>2,674,856.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		950,324.14	2,206,944.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,080,622.91	1,873,677.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,030,947.05	4,080,622.91

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,863,090.81	11,259,006.83
收到的税费返还		19,500	114,922.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,719,342.81	6,621,133.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,601,933.62</b>	<b>17,995,063.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		821,697.97	3,182,594.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,784,289.34	2,862,803.83
支付的各项税费		122,903.43	183,484.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,337,387.95	4,108,428.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,066,278.69</b>	<b>10,337,311.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>535,654.93</b>	<b>7,657,752.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,647,799.3	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,647,799.3</b>	<b>7,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,017.67	3,367,989.00
投资支付的现金		2,986,500	1,648,800.00
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		2,614,112.07	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,835,629.74</b>	<b>5,016,789.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,812,169.56</b>	<b>-5,009,289.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000	11,373,645.05
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000</b>	<b>15,373,645.05</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,547.5	325,193.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000	13,907,696.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,293,547.5</b>	<b>17,232,890.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,293,547.5</b>	<b>-1,859,245.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,054,276.99</b>	<b>789,218.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,785,055.85	995,837.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,839,332.84</b>	<b>1,785,055.85</b>

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

## (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	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		-6,664,277.52	-827,060.86	39,201,675.86
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		-6,664,277.52	-827,060.86	39,201,675.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,700,426.91	-255,334.49	-5,955,761.40



1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00			307,020.38			385,993.86		-12,364,704.43	-1,082,395.35		33,245,914.46

项目	2018年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		-3,108,411.65	-322,846.42	43,261,756.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		-3,108,411.65	-322,846.42	43,261,756.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,555,865.87	-504,214.44	-4,060,080.31
(一) 综合收益总额											-3,555,865.87	-504,214.44	-4,060,080.31
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00			307,020.38			385,993.86		-6,664,277.52	-827,060.86	39,201,675.86	

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		1,285,520.40	47,978,534.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		1,285,520.40	47,978,534.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,733,529.73	-6,733,529.73
(一) 综合收益总额											-6,733,529.73	-6,733,529.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

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

四、本年期末余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		-5,448,009.33	41,245,004.91
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

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	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		1,439,479.78	48,132,494.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,000,000.00				307,020.38				385,993.86		1,439,479.78	48,132,494.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-153,959.38	-153,959.38
(二) 所有者投入和减少资本											-153,959.38	-153,959.38
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00			307,020.38				385,993.86		1,285,520.40	47,978,534.64

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

**重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司**  
**2019年度财务报表附注**

## 一、公司基本情况

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司系以重庆市澳凯龙医疗器械研究有限公司(以下简称“澳凯龙”)截至2016年7月31日的净资产折股整体改制组建的公司,于2016年10月26日取得重庆两江新区市场和监督管理局核发的变更后的营业执照,统一社会信用代码:915000007530574152,注册资本:4,600.00万元,实际控制人:童俊平;法定代表人:童俊平,公司类型:股份有限公司,住所:重庆市北碚区京东方大道386号。公司营业期限:2003年8月12日至长期。公司于2017年7月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记,股票代码871900。

经营范围:研发、生产:II类、III类医疗器械;销售:II类医疗器械;批发、零售:III类医疗器械。(以上经营范围按许可证核定范围和期限从事经营);研发、生产、销售机电产品、环保设备、水处理设备;软件研发;企业管理咨询;商务信息咨询;会务策划;企业形象策划;受客户委托代办医疗器械新产品申报手续;货物进出口业务;设备租赁。【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】

本公司2019年度纳入合并范围的子公司3户,与上年相比,本年因股权转让减少1家。详见本“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益披露”。

本财务报表及附注业经公司董事会于2020年6月29日批准报出。

## 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”),以及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。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力,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

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

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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、11“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及吸收合并下的被合并方，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、11 “长期股权投资” 或本附注三、9 “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、11、（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、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 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、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：

应收账款组合 1 ， 应收关联方款项

应收账款组合 2 ， 应收其他款项

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：

其他应收款组合 1 应收押金、备用金和保证金

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 应收代扣代缴社保、公积金款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、周转材料、库存商品等。

### （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。原材料发出时采用加权平均法计价；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。

## 11、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、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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,在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
检测设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

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。

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。

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) 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。

### 13、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。

### 14、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。

### 15、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。

### 16、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。

## 17、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。其中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。

## 18、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。

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。

## 19、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。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入的确认原则

### (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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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。

## （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。

## （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能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司收入确认的具体原则如下：

### 1、公司主要销售血液净化设备、血液净化耗材。

#### A. 血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

销售血液净化设备收入确认原则：公司已按合同约定将产品交付给购货方，对需要安装调试的客户，安装调试后经过客户验收合格，确认收入；对于不需要安装调试的客户，发出商品后取得对方的收货确认单时确认收入。

B. 血液净化耗材收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给购货方；收到货款或取得了收款凭证。

### 2、技术服务收入

技术服务收入确认原则：本公司技术服务费收入是根据合同或协议，提供劳务完成后一次性确认收入。

### 3、血液净化设备租赁收入

租赁收入确认原则：设备以融资租赁方式出租的，按实际利率法计算确认当期的融资收入金额；经营租赁设备根据合同约定收取或有租金时将其确认为租赁收入。

### 4、医疗服务收入

医疗服务收入确认原则：本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

## 22、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

### 23、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。

### 24、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。

## 25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、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。

本公司执行上述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	
	应收账款	19,939,682.48
	应收票据及应收账款	-19,939,682.48
2	应付票据	
	应付账款	3,127,324.42
	应付票据及应付账款	-3,127,324.42

## 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没有影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、6.00
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：子公司的所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

#### 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	88,717.01	28,160.15
银行存款	4,942,230.04	4,052,462.76
其他货币资金		--
<b>合计</b>	<b>5,030,947.05</b>	<b>4,080,622.91</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、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	23,813,448.90	4,413,620.49	19,399,828.41	22,207,123.05	2,267,440.57	19,939,682.48
合计	23,813,448.90	4,413,620.49	19,399,828.41	22,207,123.05	2,267,440.57	19,939,682.48

### (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2——应收其他款项

分类	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,431,368.16	2.00	168,627.36
1至2年	478,967.24	8.00	38,317.38
2至3年	2,006,160.00	15.00	300,924.00
3至4年	12,791,077.50	30.00	3,837,323.25
4至5年	74,895.00	50.00	37,447.50
5年以上	30,981.00	100.00	30,981.00
合计	23,813,448.90	—	4,413,620.49

#### 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	2,267,440.57	2,170,204.05	24,024.13		4,413,620.49

#### (3) 按欠款方归集的2019年12月31日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前五名应收账款汇总金额20,387,307.33元，占应收账款期末余额合计数的比例85.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,155,609.85元。

单位名称	是否	期末余额	账龄	占应收	坏账准备期末
------	----	------	----	-----	--------

	为关联方			账款总额的比例	余额
广东广本机电有限公司	非关联方	8,215,000.00	3-4年	34.50%	2,464,500.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	非关联方	1,329,659.17	1年以内	5.58%	26,593.18
		4,266,727.50	3-4年	17.92%	1,280,018.25
资阳市雁江区人民医院	非关联方	2,574,710.67	1年以内	10.81%	51,494.21
龙山县新型农村合作医疗管理局	非关联方	2,055,209.99	1年以内	8.63%	41,104.20
湖南东程医疗科技有限公司	非关联方	1,946,000.00	2-3年	8.17%	291,900.00
合计	—	20,387,307.33	—	85.61%	4,155,609.85

### 3、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	1,069,105.16	100.00%	514,294.55	100.00%
合计	1,069,105.16	100.00%	514,294.55	100.00%

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名单位的预付款情况:

项目	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
待摊费用-房租	非关联方	482,449.51	45.13%	1年以内	未到结算期
广州柏霖模具有限公司	非关联方	195,000.00	18.24%	1年以内	未到结算期
北京源莱天地环保科技有限公司	非关联方	35,170.00	3.29%	1年以内	未到结算期
无锡炫动五金机电商贸有限公司	非关联方	29,856.35	2.79%	1年以内	未到结算期
重庆华膜水处理设备有限公司	非关联方	28,445.00	2.66%	1年以内	未到结算期
合计	—	770,920.86	72.11%	—	—

### 4、其他应收款

种类	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	3,168,508.85	3,836,392.65
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合计	3,168,508.85	3,836,392.65

#### (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	3, 220, 920. 13	52, 411. 28	3, 168, 508. 85	4, 084, 981. 58	248, 588. 93	3, 836, 392. 65
合计	3, 220, 920. 13	52, 411. 28	3, 168, 508. 85	4, 084, 981. 58	248, 588. 93	3, 836, 392. 65

①坏账准备

A. 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个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提：				
押金	580. 00	—	—	预期不会发生坏账损失
保证金	566, 977. 00	—	—	
备用金	29, 609. 00	—	—	
代扣代缴公积金	21, 190. 20	—	—	
合计	618, 356. 20	—	—	
组合计提：				
应收其他款项	2, 602, 563. 93	2. 01	52, 411. 28	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	2, 602, 563. 93	2. 01	52, 411. 28	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	248, 588. 93			248, 588. 93
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	574, 179. 22			574, 179. 22
本期转回				
本期转销				
本期核销	770, 356. 87			770, 356. 87
其他变动				
2019年12月31日余额	52, 411. 28			52, 411. 28

额				
---	--	--	--	--

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	770,356.87

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆市大渡口区人民医院	补偿金	342,654.00	无法收回	总经理审批	否
丰都县中医院	补偿金	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
肇庆杏康血液透析有限公司	借款	127,702.87	无法收回	总经理审批	是
合计		770,356.87			

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
保证金与押金	567,557.00	997,698.28
往来款	1,042,563.93	--
股权转让款	1,560,000.00	--
代缴社保及个税	21,190.20	--
备用金	29,609.00	20,240.30
补偿金	--	3,067,043.00
合计	3,220,920.13	4,084,981.58

④截至2019年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
昆明景泽投资有限公司	关联方	往来款	1,036,563.93	1年以内	32.18%	20,731.28
杏泰医院投资管理(上海)有限公司	非关联方	股权转让款	840,000.00	1年以内	26.08%	16,800.00
汪义锋	非关联方	股权转让款	720,000.00	1年以内	22.35%	14,400.00
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	2-3年	9.31%	--
山东华邦建设集团有限公司	非关联方	保证金	211,406.00	1-2年	6.56%	--

合计	—	—	3,107,969.93	—	96.48%	51,931.28
----	---	---	--------------	---	--------	-----------

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,292,420.10	—	3,292,420.10
周转材料	39,091.77	—	39,091.77
在产品	2,217,479.46	—	2,217,479.46
库存商品	3,136,703.97	—	3,136,703.97
合计	8,685,695.30	—	8,685,695.30

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,004,605.06	—	2,004,605.06
周转材料	74,929.78	—	74,929.78
在产品	2,982,646.19	—	2,982,646.19
库存商品	5,172,473.80	—	5,172,473.80
合计	10,234,654.83	—	10,234,654.83

注：报告期内无受限的存货，存货未发生减值。

## 6、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	—	399,420.16
合计	—	399,420.16

## 7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣的进项税	14,480.46	16,347.47
合计	14,480.46	16,347.47

## 8、长期应收款

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
融资租赁款	—	—	—	1,245,388.96	—	1,245,388.96
其中：未实现融资收益	—	—	—	74,610.96	—	74,610.96

减：一年内到期的长期应收款（附注五、6）	--	--	--	399,420.16	--	399,420.16
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>845,968.80</b>	<b>--</b>	<b>845,968.80</b>

注：长期应收-资阳市雁江区人民医院款项无法收回，经总经理审批，2019年全部核销。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 2019年12月31日固定资产情况

项 目	检测设备	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2018.12.31 余额	3,534,250.97	1,854,602.38	388,717.94	951,800.85	6,729,372.14
2、本年增加金额	-	139,735.57	-	18,921.00	158,656.57
(1) 购置	-	139,735.57	-	18,921.00	158,656.57
3、本年减少金额	63,000.00	96,049.21	-	211,027.20	370,076.41
(1) 处置或报废		96,049.21			96,049.21
(2) 合并范围减少	63,000.00		-	211,027.20	370,076.41
4、2019.12.31 余额	3,471,250.97	1,898,288.74	388,717.94	759,694.65	6,517,952.30
二、累计折旧					
1、2018.12.31 余额	742,826.75	711,475.75	220,632.56	422,239.30	2,097,174.36
2、本年增加金额	633,855.63	230,529.64	52,128.20	166,220.42	1,082,733.65
(1) 计提	633,855.63	230,529.64	52,128.20	166,220.42	1,082,733.65
3、本年减少金额	18,653.25	44,512.73	-	76,620.60	139,786.34
(1) 处置或报废		44,512.73			44,512.73
(2) 合并范围减少	18,653.25		-	76,620.60	95,273.85
4、2019.12.31 余额	1,358,029.13	897,492.66	272,760.76	511,839.12	3,040,121.67
三、减值准备					
1、2018.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、2019.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2019.12.31 账面价值	2,113,221.84	1,000,796.08	115,957.18	247,855.53	3,477,830.63
2、2018.12.31 账面价值	2,791,424.22	1,143,126.63	168,085.38	529,561.55	4,632,197.78

注：报告期内，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、开发支出

项 目	2018. 12. 31	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
连续性血液净化设备 (CRRT)	2,793,689.99		--	--	--	2,793,689.99
合 计	2,793,689.99		--	--	--	2,793,689.99

#### 11、长期待摊费用

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019. 12. 31	其他减少的原因
装修费	--	2,997,157.68	285,454.30	--	2,711,703.38	--
合计	--	2,997,157.68	285,454.30	--	2,711,703.38	--

#### 12、其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付工程款	--	3,720,766.05
预付设备款	--	365,900.00
未实现售后租回损益	206,666.72	413,333.36
合 计	206,666.72	4,499,999.41

#### 13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31
信用、保证借款	3,000,000.00	--
保证、质押借款	--	4,000,000.00
合 计	3,000,000.00	4,000,000.00

续：短期借款明细如下：

截止 2019 年 12 月 31 日短期借款明细：

债务人	债权人	借款金额	合同情况		借款利率	借款类别	抵押资产/担保人
			开始日期	终止日期			

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司	重庆银行股份有限公司人民路支行	2,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	4.35%	保证	由童俊平提供连带责任保证担保, 保证合同编号为 2019 年重银人民路支保字第 0123 号
重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司	重庆渝北银座村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	2019/5/7	2020/5/6	10.044%	保证	由童俊平、雷鸣提供连带责任保证担保, 保证合同编号为银座银高保字 9101162617 号

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	5,877,044.79	3,127,324.42
服务费	87,127.55	--
<b>合计</b>	<b>5,964,172.34</b>	<b>3,127,324.42</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 应付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	是否关联方	账龄	所占比例
重庆同乐医疗器械有限公司	3,018,263.55	否	1 年以内	50.61%
国药控股湖南常德医疗器械有限公司	769,778.00	否	1 年以内	12.91%
来凤县合顺医药有限责任公司	438,447.41	否	1 年以内	7.35%
李觉	213,898.68	否	1 年以内	3.59%
重庆众协科技有限公司	209,600.00	否	1 年以内	3.51%
<b>合计</b>	<b>4,649,987.64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>77.97%</b>

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,146,995.00	1,863,708.00
<b>合计</b>	<b>1,146,995.00</b>	<b>1,863,708.00</b>

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日预收账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	是否关联方	账龄	所占比例
成都福美富集基因生物科技有限公司	230,000.00	否	1 年以内	20.05%
六盘水安居医院有限公司	164,700.00	否	1 年以内	14.36%
甘肃广济医疗教育投资股份有限公司	162,000.00	否	2-3 年	14.12%

广东衡茂科技有限公司	135,000.00	否	1年以内	11.77%
木兰县人民医院	120,000.00	否	1-2年	10.46%
<b>合计</b>	<b>811,700.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>70.76%</b>

(3) 账龄超过1年的重要预收账款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃广济医疗教育投资股份有限公司	162,000.00	未发货
木兰县人民医院	120,000.00	未发货
<b>合计</b>	<b>282,000.00</b>	<b>—</b>

## 16、应付职工薪酬

(1) 2019年12月31日应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	603,093.23	7,345,053.23	7,251,311.81	696,834.65
二、离职后福利-设定提存计划	8,775.28	463,589.32	464,553.44	7,811.16
<b>合计</b>	<b>611,868.51</b>	<b>7,808,642.55</b>	<b>7,715,865.25</b>	<b>704,645.81</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	600,823.11	6,614,340.31	6,532,827.33	682,336.09
二、职工福利费	—	299,728.00	299,728.00	—
三、社会保险费	2,270.12	311,079.92	311,301.48	2,048.56
其中：医疗保险费	2,270.12	284,541.16	284,762.72	2,048.56
工伤保险费	—	20,252.99	20,252.99	—
生育保险费	—	6,285.77	6,285.77	—
四、住房公积金	—	119,905.00	107,455.00	12,450.00
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>603,093.23</b>	<b>7,345,053.23</b>	<b>7,251,311.81</b>	<b>696,834.65</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	8,500.48	441,651.85	442,800.65	7,351.68
2、失业保险费	274.80	21,937.47	21,752.79	459.48
<b>合计</b>	<b>8,775.28</b>	<b>463,589.32</b>	<b>464,553.44</b>	<b>7,811.16</b>

## 17、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

增值税	337,485.99	279,375.41
城市维护建设税	23,567.06	19,556.27
教育费附加	10,100.16	6,748.59
地方教育费附加	6,733.46	7,220.19
个人所得税	13,437.30	9,055.61
<b>合计</b>	<b>391,323.97</b>	<b>321,956.07</b>

#### 18、其他应付款

种类	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	1,334,029.37	2,769,397.34
应付利息	--	--
应付股利	--	--
<b>合计</b>	<b>1,334,029.37</b>	<b>2,769,397.34</b>

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	1,082,710.00	--
垫付款	10,000.00	2,531,116.64
费用款及其他	241,319.37	238,280.70
<b>合计</b>	<b>1,334,029.37</b>	<b>2,769,397.34</b>

##### (2) 截至2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄
重庆仁宝医疗设备有限公司	否	拆借款	700,000.00	1-2年
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>700,000.00</b>	<b>--</b>

#### 19、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	771,375.00	--
<b>合计</b>	<b>771,375.00</b>	<b>--</b>

#### 20、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

融资租赁款	957,000.00	2,122,000.00
未确认融资费用	-185,625.00	-345,000.00
减：一年内到期的长期应付款	771,375.00	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>1,777,000.00</b>

注：子公司龙山泰安用部分固定资产设备与仲利国际租赁有限公司以“售后回租”方式开展融资租赁业务，融资金额为 50 万元，同时子公司龙山泰安又向仲利国际租赁有限公司以“直接租赁”方式融资租赁一批医疗设备，融资金额为人民币 250 万元。两笔融资租赁期限为 36 个月，年租赁利率 6%。

## 21、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,000,000.00	—	—	—	—	—	46,000,000.00

## 22、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	307,020.38	—	—	307,020.38
<b>合 计</b>	<b>307,020.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>307,020.38</b>

## 23、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	385,993.86	—	—	385,993.86
<b>合 计</b>	<b>385,993.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>385,993.86</b>

## 24、未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	-6,664,277.52	-3,108,411.65
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	-6,664,277.52	-3,108,411.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,700,426.90	-3,555,865.87
减：提取法定盈余公积		—
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备金		—
应付普通股股利		—

转作股本的普通股股利		--
净资产折股		--
<b>期末未分配利润</b>	<b>-12,364,704.43</b>	<b>-6,664,277.52</b>

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,616,179.29	13,462,819.25	28,243,954.21	16,989,837.43
其他业务	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>23,616,179.29</b>	<b>13,462,819.25</b>	<b>28,243,954.21</b>	<b>16,989,837.43</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备收入	8,806,000.09	4,315,275.19	7,834,192.98	5,730,088.65
耗材收入	9,475,047.43	5,706,523.50	15,156,468.13	9,015,965.89
技术服务收入	757,357.93	--	978,396.37	30,004.52
医疗服务收入	6,217,479.36	3,441,020.56	3,910,643.25	2,213,778.37
血液净化设备租赁收入	360,294.48	-	364,253.48	--
<b>合 计</b>	<b>23,616,179.29</b>	<b>13,462,819.25</b>	<b>28,243,954.21</b>	<b>16,989,837.43</b>

(3) 2019 年度公司大额客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
龙山县新型农村合作医疗管理局	4,890,806.90	20.71%
资阳市雁江区人民医院	2,717,067.75	11.51%
重庆市大渡口区人民医院	2,119,026.16	8.97%
廊坊市广阳区人民医院	1,290,466.06	5.46%
合江县中医医院	849,274.35	3.60%
<b>合计</b>	<b>11,866,641.22</b>	<b>50.25%</b>

## 26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	58,799.56	91,623.24
教育费附加	25,199.78	37,116.85
地方教育费附加	16,799.89	27,465.69
印花税	465.70	8,927.63
残保金	17,031.60	--
<b>合 计</b>	<b>118,296.53</b>	<b>165,133.41</b>

## 27、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,368,204.71	3,264,743.00
房租水电费	393,067.35	919,031.10
差旅费	280,567.75	424,275.48
售后维修费	73,743.60	477,052.63
招待费	16,215.37	115,628.24
运输费	222,723.11	249,076.79
咨询顾问费	--	93,169.81
促销费	1,086,871.99	3,036,071.98
业务费	280,743.00	278,470.80
行车费	8,422.50	13,286.80
检测认证费	11,569.06	32,480.09
折旧费	113,059.24	110,100.41
办公费	33,674.68	48,337.44
广告宣传费	35,492.02	113,043.09
电话费	10,671.34	17,822.32
安装费	559,584.34	192,567.40
其他	4,332.76	77,343.79
<b>合计</b>	<b>6,498,942.82</b>	<b>9,462,501.17</b>

## 28、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,136,422.46	4,136,262.84
房租物业费	1,293,980.92	1,695,119.41
咨询服务费	74,033.28	162,883.91

学术会务费	6,241.10	43,520.61
检测认证费	45,156.80	34,845.60
业务招待费	57,388.03	87,850.22
差旅费	92,769.02	94,785.51
水电费	372,028.35	320,791.82
折旧费	144,193.08	139,116.11
办公费	172,743.74	97,199.88
电话费	22,622.56	45,960.54
行车费	111,722.39	50,691.90
中介费	610,962.49	608,962.21
维护修理费	312,443.69	204,698.40
装修费	285,454.30	61,093.67
设计费	—	72,000.00
其他	125,088.14	112,864.55
<b>合计</b>	<b>6,863,250.35</b>	<b>7,968,647.18</b>

#### 29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资薪金	405,645.67	439,397.65
材料费用	50,787.08	151,626.43
知识产权事务费	23,468.32	75,948.86
专家咨询费	—	100,000.00
服务费	17,905.66	63,264.54
业务招待费	642.00	4,939.00
检测费	400.00	9,633.62
差旅费	10,411.69	15,045.10
折旧费用	34,270.02	42,566.20
其他	8,014.90	132,711.00
<b>合 计</b>	<b>551,545.34</b>	<b>1,035,132.40</b>

#### 30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	390,273.86	396,260.31
减：利息收入	15,799.17	3,964.17

手续费	11,590.29	42,558.92
未确认融资费用	347,270.08	386,666.64
<b>合 计</b>	<b>733,335.06</b>	<b>821,521.70</b>

### 31、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
即征即退增值税	19,500.00	114,922.97
稳岗补贴收入	4,115.00	--
<b>合 计</b>	<b>23,615.00</b>	<b>114,922.97</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
即征即退增值税	19,500.00	114,922.97
稳岗补贴收入	4,115.00	
<b>合 计</b>	<b>23,615.00</b>	<b>114,922.97</b>

### 32、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资	2,369,195.56	--
<b>合 计</b>	<b>2,369,195.56</b>	<b>--</b>

### 33、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-2,146,579.92	--
其他应收款信用减值损失	-574,179.22	--
长期应收款信用减值损失	-913,599.98	--
<b>合 计</b>	<b>-3,633,959.12</b>	<b>--</b>

### 34、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失	--	-953,985.73
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>-953,985.73</b>

### 35、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	733,429.48	--
其中：固定资产处置利得	--	733,429.48	--
合 计	--	733,429.48	--

### 36、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2019 年度计入当期非经常性损益	2018 年度计入当期非经常性损益
政府补助	--	5,447,527.00	--	5,447,527.00
其他	18,843.98	46,695.45	18,843.98	46,695.45
合 计	18,843.98	5,494,222.45	18,843.98	5,494,222.45

计入当期损益的政府补助：

政府补助项目		2019 年度	2018 年度
与收益相关	新三板股改政策扶持专项资金	--	2,500,000.00
	工业振兴专项资金	--	240,000.00
	现代服务业项目财政拨款	--	2,600,000.00
	专利资助项目	--	88,000.00
	中小企业政府补贴	--	9,700.00
	失业保险稳岗补助	--	9,827.00
合 计		--	5,447,527.00

### 37、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2019年度计入当期非经常性损益	2018年度计入当期非经常性损益
滞纳金	1,479.25	715.85	1,479.25	715.85
流动资产净损失		665,932.15		665,932.15
固定资产毁损报废损失	51,536.72	--	51,536.72	--
罚款支出	61,197.40	583,202.40	61,197.40	583,202.40
其他	7,233.39	--	7,233.39	--
合 计	121,446.76	1,249,850.40	121,446.76	1,249,850.40

### 38、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
利息收入	15,799.17	3,964.17
政府补助	4,115.00	5,207,527.00
往来款	3,828,480.74	502,000.00
赔偿款及其他	-	1,300,000.00
投标保证金	2,000.00	351,550.00
其他收入	20.23	22,120.17
<b>合 计</b>	<b>3,850,415.14</b>	<b>7,387,161.34</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
往来款	1,674,905.24	505,200.00
付现费用	5,563,788.22	9,706,203.26
保证金	7,221.00	591,306.00
押金	--	6,200.00
<b>合 计</b>	<b>7,245,914.46</b>	<b>10,808,909.26</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
处置子公司收到的现金	2,440,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>2,440,000.00</b>	<b>--</b>

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
非关联方资金拆借	1,550,000.00	5,660,050.00
<b>合 计</b>	<b>1,550,000.00</b>	<b>5,660,050.00</b>

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
非关联方资金拆借	3,300,000.00	3,000,000.00
融资租赁支付的现金	1,165,000.00	660,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,465,000.00</b>	<b>3,660,000.00</b>

## 39、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	-5,955,761.40	-4,060,080.31
加：信用减值损失	3,633,959.12	

加：资产减值准备		953,985.73
固定资产折旧	1,082,733.65	1,722,035.55
油气资产折耗		--
生产性生物资产折旧		--
无形资产摊销		--
长期待摊费用摊销	285,454.30	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-733,429.48
固定资产报废损失	51,536.72	--
公允价值变动损失		--
财务费用	737,543.94	782,926.95
投资损失	-2,369,195.56	--
递延所得税资产减少		--
递延所得税负债增加		--
存货的减少	1,548,959.53	-1,376,093.01
经营性应收项目的减少	-10,381,363.92	-7,383,795.60
经营性应付项目的增加	14,812,339.25	13,416,794.01
其他		--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,446,205.63</b>	<b>3,322,343.84</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,030,947.05	4,080,622.91
减：现金的年初余额	4,080,622.91	1,873,677.99
加：现金等价物的年末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>950,324.14</b>	<b>2,206,944.92</b>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,440,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	102,210.83
其中：肇庆澳凯龙血液净化有限公司	102,210.83
处置子公司收到的现金净额	2,337,789.17

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金		
其中：库存现金	88,717.01	28,160.15

可随时用于支付的银行存款	4,942,230.04	4,052,462.76
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	5,030,947.05	4,080,622.91
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		--

#### 40、所有权或使用权受到限制的资产

无。

#### 41、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
即征即退增值税	19,500.00				19,500.00			是
稳岗补贴	4,115.00				4,115.00			是
合计	23,615.00	--	--	--	23,615.00		--	--

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	19,500.00	--	--
稳岗补贴	与收益相关	4,115.00	--	--
合计	--	23,615.00	--	--

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
肇庆澳凯龙血液净化有限公司	4,000,000.00	100.00	转让	2019.12.19	工商变更	2,369,195.56

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-----	------	----------	------

	地			直接	间接	
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	重庆	重庆	医疗设备生产销售	100.00	--	直接设立
重庆恒资医疗器械销售有限公司	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00	--	直接设立
龙山县泰安医院有限公司	湖南	龙山	内科、外科、妇科、儿科、口腔科、中医科、血液透析、医学检验科、医学影像科	80.00	--	直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
龙山县泰安医院有限公司	20.00%	-255,334.50	--	-1,082,395.35

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
龙山县泰安医院有限公司	3,860,452.22	5,034,236.17	8,894,688.39	13,506,665.18	--	13,506,665.18

(续)

本期发生额				上期发生额			
营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
6,217,479.36	-1,276,672.52	-1,276,672.52	-221,643.76	3,859,197.64	-2,521,072.18	-2,521,072.18	-2,136,871.18

八、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
-------	--------	------

童俊平	实际控制人、执行董事、法定代表人	27.00%
-----	------------------	--------

注：童俊平为澳凯龙第一大股东，直接持有澳凯龙 27.00%的股权，并通过持有澳凯龙法人股东重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%的财产份额而间接持有澳凯龙 7.42%的股权，任澳凯龙的执行董事与法定代表人，并且对澳凯龙的经营管理产生重大影响。故，澳凯龙的实际控制人为童俊平。

(2) 不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王南冰	董事
林伟	董事
朱嘉	董事
雷鸣	董事、总经理
谭琼	董秘、财务负责人任重庆恒资医疗器械销售有限公司任法定代表人与执行董事
杨长春	监事会主席
吕松	职工监事
李富卫	职工监事
重庆宜家安科技有限公司	童俊平持股 90%，担任执行董事
珠海天大永利科技有限公司	童俊平持股 88%，担任执行董事兼总经理
重庆市天大永利贸易有限公司	童俊平持股 66.67%，担任法定代表人和执行董事
重庆市天五农业科技有限公司	童俊平持股 5%，担任公司监事
从化天大永利贸易有限公司	童俊平持股 90%，担任法定代表人、执行董事兼总经理
重庆软汇科技股份有限公司	童俊平担任法定代表人、董事长与经理；王南冰担任董事
亚新科技（珠海）发展有限公司	童俊平担任法定代表人并担任执行董事
临沂亚新医疗器械有限公司	童俊平持股 50%，担任监事
重庆祥荣投资咨询有限公司	童俊平持股 2.5%。
重庆和亚化医投资管理有限公司	童俊平担任副董事长、朱嘉担任董事
林伟	股东、持股 11.92%
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	股东、持股 14.25%，王南冰担任执行董事和法定代表人
上海益菁汇资产管理有限公司	股东、持股 6.33%
上海东方证券创新投资有限公司	股东、持股 6.17%
广州广发德信一期健康产业投资企业（有限合伙）	股东、持股 6.53%
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	股东、持股 8.34%
广州从化市华林企业发展有限公司	股东、持股 8.08%
重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东、持股 7.50%
广州华林企业集团有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事

广州林叶机电科技有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事，林伟之母亲叶倩芳为该公司股东
北京嘉润永利技术发展有限公司	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持股 80%；王南冰在北京嘉润永利技术发展有限公司持股 16%，担任执行董事和法定代表人
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	王南冰持股 45.4318%，并担任董事。童俊平担任董事
珠海嘉润医用影像科技有限公司	王南冰担任执行董事
珠海亚新圻逸科技有限公司	王南冰担任董事
珠海科美华医疗管理股份有限公司	朱嘉担任董事
昆明景泽投资有限公司	童俊平担任董事
润生药业有限公司	朱嘉担任监事

## 2、关联方交易情况

### (1) 关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	年度	备注
<b>拆出金额：</b>			
昆明景泽投资有限公司	1,000,000.00	2019 年度	

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	款项性质	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	往来款	昆明景泽投资有限公司	1,036,563.93	--

注：其中 36,563.93 元是垫付的其他费用支出。

### (2) 应付项目

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 06 月 29 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大事项。

## 十二、母公司会计报表主要项目注释

## 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	18,149,515. 58	4,275,183. 39	13,874,332. 19	15,950,004. 33	2,134,542. 84	13,815,461. 49
合计	18,149,515. 58	4,275,183. 39	13,874,332. 19	15,950,004. 33	2,134,542. 84	13,815,461. 49

### (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，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位1				
关联方组合	550,000.00	—	—	预期不会发生信用损失
合计	550,000.00	—	—	

#### ② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

##### 组合2——应收其他款项

分类	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,390,688.84	2.00	47,813.78
1至2年	336,223.24	8.00	26,897.86
2至3年	1,986,500.00	15.00	297,975.00
3至4年	12,780,227.50	30.00	3,834,068.25
4至5年	74,895.00	50.00	37,447.50
5年以上	30,981.00	100.00	30,981.00
合计	17,599,515.58	—	4,275,183.39

#### ③ 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	2,134,542.84	2,140,640.55			4,275,183.39

(3) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日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前五名应收账款汇总金额 17,316,157.34 元,占应收账款期末余额合计数的比例 95.41%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,083,186.85 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	非关联方	8,215,000.00	3-4 年	45.26%	2,464,500.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	非关联方	1,329,659.17	1 年以内	7.33%	26,593.18
		4,266,727.50	3-4 年	23.51%	1,280,018.25
湖南东程医疗科技有限公司	非关联方	1,946,000.00	2-3 年	10.72%	291,900.00
资阳市雁江区人民医院	非关联方	1,008,770.67	1 年以内	5.56%	20,175.41
重庆恒资医疗器械销售有限公司	关联方	550,000.00	1 年以内	3.03%	--
合计	--	17,316,157.34	--	95.41%	4,083,186.85

## 2、其他应收款

种类	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	13,054,971.39	17,665,677.76
应收利息	--	--
应收股利	--	--
合计	13,054,971.39	17,665,677.76

(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	13,107,382.67	52,411.28	13,054,971.39	17,914,266.69	248,588.93	17,665,677.76
合计	13,107,382.67	52,411.28	13,054,971.39	17,914,266.69	248,588.93	17,665,677.76

①坏账准备

A. 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个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提：				
关联方款项	10,244,763.74		—	预期不会发生坏账损失
保证金	251,977.00	—	—	
备用金	2,000.00	—	—	
代扣代缴公积金	6,078.00	—	—	
<b>合计</b>	<b>10,504,818.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	
组合计提：				
应收其他款项	2,602,563.93	2.01	52,411.28	信用风险自初始确认后未显著增加
<b>合计</b>	<b>2,602,563.93</b>	<b>2.01</b>	<b>52,411.28</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	248,588.93			248,588.93
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	574,179.22			574,179.22
本期转回				
本期转销				
本期核销	770,356.87			770,356.87
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>52,411.28</b>			<b>52,411.28</b>

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	770,356.87

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆市大渡口区人民医院	补偿金	342,654.00	无法收回	总经理审批	否

丰都县中医院	补偿金	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
肇庆杏康血液透析有限公司	借款	127,702.87	无法收回	总经理审批	否
合计		770,356.87			

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
保证金与押金	251,977.00	859,288.18
拆借款	11,287,327.67	13,983,097.41
股权转让款	1,560,000.00	--
补偿金	--	3,067,043.00
备用金	2,000.00	4,838.10
代缴社保及个税	6,078.00	--
合计	13,107,382.67	17,914,266.69

④截至2019年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
龙山县泰安医院有限公司	关联方	拆借款	1,401,228.44	1年以内	10.69%	--
			3,338,000.00	1至2年	25.47%	--
			4,523,698.68	2至3年	34.51%	--
			981,836.62	3至4年	7.49%	--
昆明景泽投资有限公司	关联方	往来款	1,036,563.93	1年以内	7.91%	20,731.28
杏泰医院投资管理(上海)有限公司	非关联方	股权转让款	840,000.00	1年以内	6.41%	16,800.00
汪义锋	非关联方	股权转让款	720,000.00	1年以内	5.49%	14,400.00
山东华邦建设集团有限公司	非关联方	保证金	211,406.00	1至2年	1.61%	--
合计	--	--	13,052,733.67	--	99.58%	51,931.28

3、长期股权投资

(1)对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	2,400,000.00	600,000.00	--	3,000,000.00
龙山县泰安医院有限公司	--	800,000.00	--	800,000.00
重庆恒资医疗器械销售有限	3,000,000.00	1,000,000.00	--	4,000,000.00

公司				
肇庆澳凯龙血液净化有限公司	2,985,543.00	1,256,500.00	4,242,043.00	--
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>8,385,543.00</b>	<b>3,656,500.00</b>	<b>4,242,043.00</b>	<b>7,800,000.00</b>

#### 4、营业收入、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
主营业务收入	2,951,205.91	1,383,575.66	6,388,955.72	4,638,855.18
其他业务收入	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,951,205.91</b>	<b>1,383,575.66</b>	<b>6,388,955.72</b>	<b>4,638,855.18</b>

##### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备收入	1,623,406.19	1,383,575.66	4,770,737.72	3,914,499.03
耗材收入	--	--	331,230.56	243,854.07
技术服务收入	932,627.63	--	709,277.92	480,502.08
血液净化设备租赁收入	395,172.09	--	577,709.52	--
<b>合 计</b>	<b>2,951,205.91</b>	<b>1,383,575.66</b>	<b>6,388,955.72</b>	<b>4,638,855.18</b>

##### (3) 2019 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
资阳市雁江区人民医院	940,316.81	31.86%
合江县中医医院	849,274.35	28.78%
肇庆澳凯龙血液净化有限公司	431,439.11	14.62%
木兰县人民医院	317,758.62	10.77%
廊坊市广阳区人民医院	198,005.55	6.71%
<b>合计</b>	<b>2,736,794.44</b>	<b>92.74%</b>

#### 十三、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	2,317,658.84

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	4,115.00
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,066.06
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	2,270,707.78
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	2,270,707.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-2,320.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,273,028.52

## 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	-15.33%	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.45%	-0.17	-0.17

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司

2020年06月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室