



金普医疗

NEEQ : 839218

辽宁金普医疗股份有限公司



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人冯尚军、主管会计工作负责人赵研及会计机构负责人潘楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	许海洋
电话	0412-8212666
传真	0412-8212666
电子邮箱	jinpuyiliao@126.com
公司网址	www.asjpyy.com
联系地址	辽宁省鞍山市立山区园林大道 499-1 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,388,852.94	53,807,011.55	14.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,562,429.54	31,585,640.76	-0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.05	-
资产负债率%（母公司）	23.11%	23.18%	-
资产负债率%（合并）	48.59%	41.30%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,815,280.53	58,884,854.13	25.36%
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,211.22	-980,199.83	99.05%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,323.52	-955,602.25	115.18%
经营活动产生的现金流量净额	12,540,199.28	11,762,724.58	6.61%
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）	-0.07%	-2.79%	-
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）	0.23%	-2.72%	-
基本每股收益（元/股）	0	-0.03	100.00%

2.2 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	14,400,000	48.00%	0	14,400,000	48.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	17.33%	0	5,200,000	17.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,600,000	52.00%	0	15,600,000	52.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,600,000	52.00%	0	15,600,000	52.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						4

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯尚军	20,300,000	0	20,300,000	67.67%	15,225,000	5,075,000
2	蓝翎	500,000	0	500,000	1.67%	375,000	125,000
3	刘洋	7,200,000	0	7,200,000	24.00%	0	7,200,000
4	鞍山物源投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	6.66%	0	2,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,600,000	14,400,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

冯尚军先生与蓝翎女士为夫妻关系，蓝翎女士为鞍山物源投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此以外其他股东之间不存在关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。变更后的会计政策。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	3,545,652.34	--	-2,083,333.00	1,462,319.34
使用权资产	--	--	8,830,865.31	8,830,865.31
负债：				
一年内到期的非流动负债	619,311.04	--	2,280,837.05	2,900,149.09
租赁负债	--	--	4,466,695.26	4,466,695.26

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	13,271,938.21
减：采用简化处理的短期租赁	B	619,312.04
减：未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	C	5,202,626.17
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：未取决于指数或比率的可变租赁付款额	E	--
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	7,450,000.00
减：增值税	G	--
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	7,450,000.00
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	6,747,532.31
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	--
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	6,747,532.31
其中：一年内到期的非流动负债		2,280,837.05

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	8,830,865.31
原租赁准则下确认的融资租入资产	--

合计： 8,830,865.31

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
资产：			
其他流动资产	1,283,500.56	3,366,903.56	-2,083,333.00
使用权资产	6,366,721.42	--	6,366,721.42
资产总计	61,388,852.94	57,105,464.52	4,283,388.42
负债：			
一年内到期的非流动负债	2,400,102.83	--	2,400,102.83
租赁负债	2,066,592.43	--	2,066,592.43
负债总计	29,826,423.40	25,359,728.14	4,466,695.26

续：

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
营业成本	55,470,574.18	55,580,776.05	-110,201.87
财务费用	890,119.03	570,956.08	319,162.95
管理费用	15,780,074.86	15,805,729.10	-25,654.24

2、重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,691,915.26	3,691,915.26	--
交易性金融资产	18,084.43	18,084.43	--
应收票据	--	--	--
应收账款	3,087,360.25	3,087,360.25	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	152,605.88	152,605.88	--
其他应收款	238,952.00	238,952.00	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	1,504,725.74	1,504,725.74	--

合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	3,545,652.34	1,462,319.34	-2,083,333.00
流动资产合计	12,239,295.90	10,155,962.90	-2,083,333.00
非流动资产：			--
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	22,209,442.74	22,209,442.74	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	8,830,865.31	8,830,865.31
无形资产	588,166.67	588,166.67	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	12,682,409.43	12,682,409.43	--
递延所得税资产	1,426,696.81	1,426,696.81	--
其他非流动资产	4,661,000.00	4,661,000.00	--
非流动资产合计	41,567,715.65	50,398,580.96	8,830,865.31
资产总计	53,807,011.55	60,554,543.86	6,747,532.31
流动负债：			--
短期借款	10,010,277.78	10,010,277.78	--
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	2,955,756.31	2,955,756.31	--
预收款项	772,000.00	772,000.00	--
合同负债	763,476.00	763,476.00	--
应付职工薪酬	815,057.95	815,057.95	--
应交税费	423,514.31	423,514.31	--
其他应付款	330,258.23	330,258.23	--

其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	619,312.04	2,900,149.09	2,280,837.05
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	16,689,652.62	18,970,489.67	2,280,837.05
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
租赁负债	--	4,466,695.26	4,466,695.26
长期应付款	--	--	--
预计负债	5,531,718.17	5,531,718.17	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	5,531,718.17	9,998,413.43	4,466,695.26
负债合计	22,221,370.79	28,968,903.10	6,747,532.31
股东权益：			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	--
资本公积	385,131.19	385,131.19	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	--	--	--
未分配利润	1,200,509.57	1,200,509.57	--
归属于母公司股东权益合计	31,585,640.76	31,585,640.76	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	31,585,640.76	31,585,640.76	--
负债和股东权益总计	53,807,011.55	60,554,543.86	6,747,532.31

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	60,364.08	60,364.08	--
交易性金融资产	--	--	--

应收票据	--	--	--
应收账款	--	--	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	--	--	--
其他应收款	11,130,000.00	11,130,000.00	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	--	--	--
合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	--	--	--
流动资产合计	11,190,364.08	11,190,364.08	--
非流动资产：			--
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	30,641,836.56	30,641,836.56	--
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	58,073.46	58,073.46	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	--	--
无形资产	--	--	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	--	--	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	30,699,910.02	30,699,910.02	--
资产总计	41,890,274.10	41,890,274.10	--
流动负债：			--
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	--	--	--
预收款项	--	--	--

合同负债	--	--	--
应付职工薪酬	164,902.00	164,902.00	--
应交税费	58,819.86	58,819.86	--
其他应付款	9,484,913.00	9,484,913.00	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	9,708,634.86	9,708,634.86	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
租赁负债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	9,708,634.86	9,708,634.86	--
股东权益：			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	--
资本公积	1,021,717.25	1,021,717.25	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	--	--	--
未分配利润	1,159,921.99	1,159,921.99	--
股东权益合计	32,181,639.24	32,181,639.24	--
负债和股东权益总计	41,890,274.10	41,890,274.10	--

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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
-				

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用