

证券代码：838378

证券简称：阳光医疗

主办券商：英大证券



# 阳光医疗

NEEQ:838378

## 合肥阳光医疗科技股份有限公司

( HEFEI SUNSHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO., LTD )



## 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记

2018 年 5 月

阳光医疗在中国国际徽商大会上成功签约，获批 50 亩建设用地，用于建设阳光医疗产业园项目。



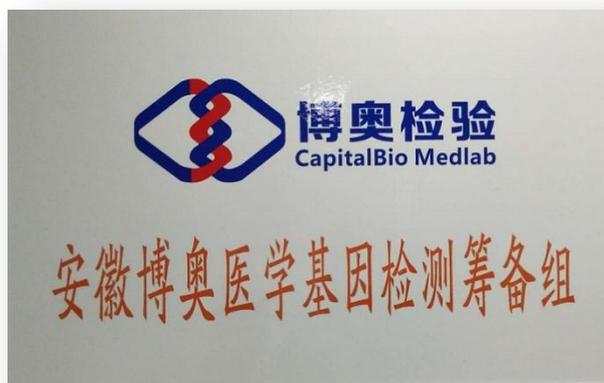
2018 年 8 月

阳光医疗与巨星生物科技有限公司合作成立安徽办事处，共同建造罗氏产品安徽物流平台基地。



2018 年 11 月

阳光医疗与北京博奥晶典生物技术有限公司、欧普康视科技股份有限公司、安徽博奥基因科技有限公司共同出资设立“安徽博奥医学基因检测有限公司”。



2018 年 12 月

阳光医疗控股子公司安徽博奥医学基因检测有限公司成功签约“安徽（合肥）侨梦苑”项目。



## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、阳光医疗	指	合肥阳光医疗科技股份有限公司
文华投资	指	合肥文华医疗投资合伙企业(有限合伙)
博奥基因	指	安徽博奥医学基因检测有限公司
欧普康视	指	欧普康视科技股份有限公司
安徽博奥	指	安徽博奥基因科技有限公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
安信证券	指	安信证券股份有限公司
华安证券	指	华安证券股份有限公司
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
万和证券	指	万和证券股份有限公司
景宁商贸	指	安徽景宁商贸有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、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》
《公司章程》	指	《合肥阳光医疗科技股份有限公司公司章程》
《公司章程(定增后)》	指	《合肥阳光医疗科技股份有限公司公司章程(定增后)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王邦侃、主管会计工作负责人王蕾及会计机构负责人（会计主管人员）何晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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、市场竞争风险	我国体外诊断产业发展始于 20 世纪 80 年代初，目前仍处于发展阶段，呈现市场规模高速增长、市场空间巨大的特点。随着行业新进者的不断增加,行业竞争进一步加剧。虽然公司凭借有效的市场推广、专业的服务及高质量的诊断产品获得了客户的高度认可,并与客户建立了持续、稳定的合作关系,诊断产品业务收入快速增长。若公司不能充分利用自身的竞争优势尽快加强并完善体外诊断产品流通与服务网络建设,不断提升技术服务水平以满足客户需求并占领更多市场,未能有效培育或深度开发市场,则公司可能存在因市场开拓不力而造成市场份额下降的风险,并将对公司的经营业绩产生不利影响。
2、业务区域集中风险	公司现阶段的主要业务集中在安徽省区域。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓安徽省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦安徽省出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。
3、行业政策变化风险	公司所处的行业属于国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予较大支持。公司及公司客户在诊断产品采购、医学检验服务收费价格确定等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束。相关医疗政策的变化将对医院的医学检验服务收费标准、诊断产品或药品的采购方式及采购价格等方面产生直接影响，可能

	对公司的经营产生不利影响。
4、应收账款余额较大风险	随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加,公司的应收账款余额呈增加趋势。公司应收账款金额较大,占营业收入的比例较高,公司根据谨慎性原则,为应收账款确定了较为充分合理的坏账计提比例。虽然公司的客户主要为安徽省各地的二级及以上公立医院、大型民营医院,客户经营状况稳定、信誉良好,但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理,或主要债务人的财务状况发生重大不利变化,则不能排除形成坏账损失的风险。
5、实际控制人控制不当风险	公司股东王邦侃直接持有公司 1691.25 万股份,占总股本的 36.3710%,为公司第一大股东,且王邦侃担任公司董事长、总经理,对公司经营具有决定性影响,若王邦侃先生利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	合肥阳光医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEFEI SUNSHINE MEDICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	阳光医疗
证券代码	838378
法定代表人	王邦侃
办公地址	安徽省合肥市高新区望江西路与文曲路交口创新产业园 B1 座北楼 7 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	甄欣怡
职务	董事会秘书
电话	0551-65328723
传真	0551-65328723
电子邮箱	zhenxinyiyg@163.com
公司网址	http://www.hefeisun.com.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市高新区望江西路与文曲路交口创新产业园 B1 座北楼 7 楼 邮政编码:230088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业 (F51) 所属范围下的医疗用品及器材批发 (F5153)
主要产品与服务项目	作为医学实验室综合服务商, 主要通过自有综合服务体系向各类医学实验室 (主要为医院的检验科) 提供体外诊断产品及专业技术支持的综合服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本 (股)	46,500,000
优先股总股本 (股)	0
做市商数量	6
控股股东	王邦侃
实际控制人及其一致行动人	王邦侃、朱彩英

### 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	91340100711757819T	否
注册地址	安徽省合肥市高新区华亿产业园 F 楼 1 层 101 室	否

注册资本	46,500,000.00	是
-		

## 五、中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曾玉红、洪军
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 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

五矿证券有限公司于 2019 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统信息公示平台(www.neeq.com.cn)披露券商公告《五矿证券有限公司关于退出为合肥阳光医疗科技股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》：经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2019 年 1 月 8 日起，我司将退出为合肥阳光医疗科技股份有限公司（证券简称：阳光医疗证券代码：838378）提供做市报价服务。

万和证券股份有限公司于 2019 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息公示平台（www.neeq.com.cn）披露券商公告《万和证券股份有限公司关于退出为合肥阳光医疗科技股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》：经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2019 年 3 月 28 日起，我司将退出为合肥阳光医疗科技股份有限公司（证券简称：阳光医疗证券代码：838378）提供做市报价服务。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,288,032.17	54,074,142.67	17.04%
毛利率%	27.50%	33.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,150,248.20	5,003,905.01	-17.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,042,248.20	4,366,405.01	-7.42%
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）	6.06%	11.23%	-
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）	5.90%	9.80%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,163,075.28	112,878,419.51	-21.90%
负债总计	19,322,666.21	42,920,583.05	-54.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,912,235.60	69,957,836.46	-1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	2.26	-34.33%
资产负债率%（母公司）	21.82%	38.02%	-
资产负债率%（合并）	21.92%	38.02%	-
流动比率	404.55%	235.05%	-
利息保障倍数	6.76	8.65	-

#### 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	3,773,077.87	-10,372,530.34	136.38%
应收账款周转率	115.95%	122.00%	-
存货周转率	11.76%	10.23%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.90%	110.13%	-
营业收入增长率%	17.04%	25.09%	-
净利润增长率%	-18.50%	-21.16%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	46,500,000	31,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合同家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外非流动资产处置损益	144,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	144,000.00
所得税影响数	36,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	108,000.00

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、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 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	2,862,974.75		3,222,087.40	
应收账款	52,791,582.39		52,104,484.63	
应收票据及应收账款		55,654,557.14		55,326,572.03
应付账款	2,199,146.89		7,293,433.52	
应付票据	-		-	
应付票据及应付账款		2,199,146.89		7,293,433.52

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是一家集医疗领域内实业投资、药品、医疗器械生产、软件开发、仪器研发、电子产品销售、维修；医疗器械及体外诊断药品销售、设备租赁、信息系统集成服务为一体的综合性企业。主要通过综合服务体向各类医学实验室提供体外诊断产品、专业技术支持及相关综合型服务。公司终端客户主要为安徽省地区的二级及以上医院、大型民营医院。公司的收入来源为体外诊断试剂及耗材和医疗诊断仪器及配件的销售收入。公司的商业模式如下：

#### 1、盈利模式

在盈利模式中，公司依据行业发展趋势和市场需求动态，按照客户需求采购体外诊断仪器设备和试剂，严格执行产品质量控制规定，立足于与供应商建立长期合作关系，控制产品源头质量；同时采用单纯销售、联动销售相结合的模式，稳定发展客户群体，保证营业利润。公司通过以上完整的业务流程将产品直销给客户，并对客户提供持续服务从而获得收入、利润和现金流。

#### 2、采购模式

在采购模式中，公司与供应商签订产品经销框架协议，约定产品的采购价格、最低采购金额等条款，由公司根据客户采购需求、库存和产品有效期等信息统筹安排，按需向产品供应商下达订单集中采购，并由供应商发货至公司仓库。公司根据终端客户的产品需求选择合适的供货商及产品，定期由质量管理部、采购部、财务部共同进行合格供应商的评审，实行合格供应商的动态优化管理，严禁从非合格供应商处采购产品。公司选择与信誉好、有竞争力的供应商建立长期的合作关系，并对供应商的基本情况、资信状况、质保能力、价格、供货期等进行跟踪考察并记录。上述采购模式既能稳定长期合作关系，又能有效降低市场波动风险。

#### 3、销售模式

##### (1) 单纯销售模式

单纯销售模式是公司根据客户的需求直接向其销售体外诊断设备和体外诊断试剂，并为客户提供运输、安装调试、现场培训、设备维修等技术支持服务。公司对于体外诊断试剂及耗材类一般采用单纯销售的模式。单纯销售模式下公司直接向客户销售所代理的体外诊断试剂及耗材，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于体外诊断试剂及耗材的进销差价；公司也直接向客户销售所代理的小型体外诊断设备，其收入来源于小型体外诊断设备的销售收入，利润来源于小型体外诊断设备进销差价。

##### (2) 联动销售模式

针对国内医学实验室的体外诊断及耗材的使用情况，公司采用“设备+试剂耗材”的联动销售模式来实现仪器的更新换代，并由综合技术服务商来保证试剂及配套服务的稳定供应。联动销售模式是基于联结生产厂商、医院（客户）之间的关系，公司根据客户需求，从现有代理或有合作的优质厂商中选择合适的产品，将体外诊断及耗材销售给客户。联动销售模式有利于增强公司与生产厂商、客户间合作交流，有利于维持公司营业收入的稳定和营业利润的增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司坚决贯彻执行发展战略和年度经营计划，业务开展情况基本符合预期。经过公司全体员工一年的不懈努力，公司全年完成营业收入 63,288,032.17 元，同比增长 17.04%，其中：试剂收入为 5722 万元，占 90.40%；仪器收入为 607 万元，占 9.60%。公司营业收入增长原因是与现有客户加强合作提高销量的基础上与新增客户签订了代理协议，实现了收入的稳定增长。报告期内公司的主营业务未发生重大变化。

报告期内公司实现归属于公司股东的净利润 415 万元，同比下降 17.06%。主要影响因素为：（1）由于公司主营业务收入仪器销售份额增加，仪器销售额报告期内主营业务收入增加，仪器销售毛率 5.80%，销售毛率下降；公司今年积极参与集采，销售毛率降低；同时公司用于扩大经营销售费用差旅费较去年上升 34.21%，车辆运输增长 27.06%，人员工资增长 26.28%；银行贷款增加财务费用利息较去年上升 37.72%，导致利润减少。报告期内公司不断完善管理运营体系，健全“三会一层”的管理机制，加强公司管控水平，整体提高了公司整体运营成效。公司进一步规范治理结构，强化内部控制制度建设，有效预防和减少经营风险的发生，同时也增强了公司长期可持续发展的能力。未来公司加强公司管理层人员在法律、法规等方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

#### 二、公司经营计划

公司下一步将以推动业务发展、优化财务管理、升级业务模式为重心，具体如下：

##### 1、推动业务发展

公司将在稳固现有产品市场规模的基础上，推动产品代理模式发展，通过加强与上游优质生产厂商的沟通、合作、交流，增加新晋代理产品的种类和规模，增加公司产品的市场占有率，提高公司经营业绩；另一方面，推动企业实体规模扩增，增强企业品牌影响力，带动企业经营效益增长。

##### 2、优化财务管理

公司根据谨慎性原则，已为应收账款确定了较为充分合理的坏账计提比例，同时，公司将继续加大业务成本中心的资金成本考核力度，进一步提高应收账款的回款速度。

##### 3、升级业务模式

为了适应体外诊断产品市场的不断变化，公司将推动业务模式升级，提高公司经营资质水平，增强公司专业服务能力，以企业综合实力的提高适应新的市场机制发展。

### （二）行业情况

我国体外诊断行业起步于上世纪 80 年代初，共经历产品引进阶段、自主生产阶段以及快速成长阶段。目前行业正处于快速增长期，部分应用较广泛的项目如（生化、POCT）等已达到国际同期水平，行业整体规模快速扩张。从发展速度上看，我国体外诊断行业正处于其行业周期中的快速成长期，国民经济的快速发展、人均可支配收入的增加、城镇化、人口老龄化、人们健康意识的增强、政策的支持以及体外

诊断技术的进步等，推动着行业的进一步发展。

未来我国经济仍将处于持续高速发展阶段，相关的社会保障和人民的生活水平也不断提高。随着我国政府对医疗卫生领域的投入增长，医疗服务和诊断行业随之崛起，都将给上游体外诊断行业带来大量的市场需求，驱动体外诊断产业快速增长。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,673,612.91	16.63%	37,769,478.27	33.46%	-61.15%
应收票据与应收账款	55,654,557.14	63.07%	55,326,572.03	49.01%	0.59%
存货	5,376,276.49	6.09%	5,379,851.68	4.77%	-0.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,645,712.78	9.80%	9,886,182.28	8.76%	-12.55%
在建工程					
短期借款	15,000,000.00	17.00%	18,000,000.00	15.95%	-16.67%
长期借款					
应付票据及应付账款	2,199,146.89	2.58%	7,293,433.52	6.46%	-68.69%
其他应付款	173,948.77	0.19%	15,814,387.12	14.01%	-98.90%
股本	46,500,000.00	52.65%	31,000,000.00	27.46%	50.00%
资本公积	11,234,979.55	12.72%	26,970,828.61	23.89%	-58.34%
未分配利润	9,556,054.63	10.84%	10,788,307.07	9.56%	-11.42%
资产总计	88,163,075.28	-	112,878,419.51	-	-21.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 1466.7 万元，较期初的 3776.9 万元，减少 2310.2 万元，降幅 61.15%，主要原因是 2017 年 11 月股票募集资金 1,480 万元，2017 年 12 月 29 日收到股转公司挂牌函，至 2017 年底募集资金还未开始使用；2017 年底，公司为保障来年业务顺利进行，临时向股东拆借 1560 万元；公司派发现金股利 496 万元。
- 2、公司固定资产期末 860.09 万元，较期初 988.61 万元，减少 128.52 万元，主要是今年固定资产投入较少，折旧增加所致。
- 3、短期借款减少 16.67%是公司 2018 年 12 月偿还了徽商银行贷款 300 万元。
- 4、应付票据及应付账款减少是公司支付了前期采购货款。
- 5、其他应付款减少是公司偿还了向股东王邦侃借入的资金 1560 万元。
- 6、报告期末股本增加 1550 万股，主要原因是公司本年度进行了股权分派以总股本 3100 万股为基数，每 10 股转增 5 股，增加股本 1,550 万股。
- 7、资本公积减少是本年度公司用部分资本公积转增了股本 公司权益分派资本公积转增股本 1550 万股。
- 8、未分配利润：未分配利润较上年减少了 11.42%，主要原因是本年度公司用部分未分配利润转增了股本
- 9、总资产期末 8,816.31 万元，较期初 11,287.84 万元，减少 2,471.53 万元，主要原因：（1）、公司偿

还大股东王邦侃借款 1560 万元。(2)、银行贷款期末减少 300 万元。(3)、用现金支付红利 496 万元。

## 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	63,288,032.17	-	54,074,142.67	-	17.04%
营业成本	45,886,811.16	72.50%	36,144,057.77	66.84%	26.96%
毛利率	27.50%	-	33.16%	-	-
管理费用	5,602,122.41	8.85%	4,854,707.49	8.98%	15.40%
研发费用					
销售费用	4,846,331.71	7.66%	4,257,115.11	7.87%	13.84%
财务费用	1,145,454.59	1.81%	1,131,249.05	2.09%	1.26%
资产减值损失	-79,417.90	-0.13%	1,539,354.44	2.85%	-105.16%
其他收益	144,000.00	0.23%	850,000.00	1.57%	-83.06%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	5,684,435.09	8.98%	6,727,152.76	12.44%	-15.50%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	4,078,421.67	6.44%	5,003,905.01	9.25%	-18.50%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入增长 17.04%，主要原因是体外诊断行业发展迅速，市场对体外诊断产品需求增多，公司通过自身的优势与现有客户加强合作，并与新增客户签订了代理协议，实现了收入的稳定增长。
- 2、报告期内公司营业成本增长 26.96%，主要原因是营业收入较上年同期增长相配比增加的营业成本，及新增项共同建造物流平台项目利润较低，仪器销售比重上升，销售利润较低所致。
- 3、报告期内公司发生管理费用 560.21 万元，比去年增长 15.40%，主要是公司新增员工，职工薪酬略有提高以及计提的相关社保公积金的支出增加，办公费用有所增加，以及新设立公司开办费增加所致。
- 4、报告期内公司发生销售费用 484.63 万元，同比去年增长 13.84%，主要是公司为了开拓市场及经营需要发生的业务费用、车辆、差旅、会议费、人员工资等相关费用。
- 5、报告期内公司发生资产减值损失-7.9 万元，较上期减少了 105.16%，主要原因是报告期内公司应收账款回款较好，冲回以前计提的坏账准备。
- 6、报告期内公司其他收益 14.4 万元，同比去年减少 83.06%。主要是 2017 年挂牌后取得的政府奖励。
- 7、报告期内公司净利润比上年同期下降 18.50%，主要销售毛率下降 15.50%。在报告期毛利变化的主要原因是仪器销售比重上升，销售毛率较低；新建项目毛利较低；同时公司用于扩大经营销售费用业务费用较去年上升 109.21%，人员工资增长 26.28%；导致净利润减少。

(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	63,288,032.17	54,074,142.67	17.04%
其他业务收入			
主营业务成本	45,886,811.16	36,144,057.77	26.96%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
体外诊断试剂及耗材	57,215,603.86	90.41%	48,795,152.90	90.24%
医疗诊断仪器及配件	6,072,428.31	9.59%	5,278,989.77	9.76%
合计	63,288,032.17	100.00%	54,074,142.67	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

注：对于主营业务占比、按产品或区域进行分类的收入构成指标的重大变动（达到或超过30%），应充分解释导致变动的的原因。

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	安徽省胸科医院	10,893,743.77	17.21%	否
2	六安世立医院有限公司	5,514,720.60	8.71%	否
3	定远县总医院	3,986,738.84	6.30%	否
4	安徽省第二人民医院	3,665,583.80	5.79%	否
5	蚌埠五和医院有限公司	3,185,734.30	5.03%	否
	合计	27,246,521.31	43.04%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(3) 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	巨星生物科技(江苏)有限公司	9,220,116.05	27.42%	否
2	安徽博泉医院投资管理有限公司	3,010,742.95	6.99%	否
3	合肥科君华医疗设备有限公司	2,964,212.29	6.89%	否

4	威士达医疗设备（上海）有限公司	2,839,224.21	6.60%	否
5	上海复星长征医学科学有限公司	2,344,822.54	5.45%	否
合计		20,379,118.04	53.35%	-

### 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	3,773,077.87	-10,372,530.34	136.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,938,919.10	-2,505,370.19	24.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,930,024.13	49,904,678.17	-149.96%

#### 现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 1414.6 万元，主要原因是报告期内公司加大应收账款催款力度，销售商品提供劳务收到的现金较去年同期大幅增长；同时因销售额增长支付供应商的货款增加。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 101 万元，主要是由于报告期内公司购入固定资产较上期减少了。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 7483 万元，主要原因是报告期同期发行了两次股票，公司吸收投资产生现金流入 2920 万元，大股东无偿借给公司补充流动资金 1560 万元，流入增加。报告期内偿还大股东借款 1560 万元，减少短期借款 300 万元，本期向股东分配现金股利 496 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司安徽博奥医学基因检测有限公司成立于 2018 年 11 月 22 日，注册资本为人民币 3000 万元，经营范围：基因检测（除诊疗）；临床检验服务（除诊疗）；高通量测序技术、肿瘤分子诊断产品的研发与技术服务；临床肿瘤分子诊断技术与肿瘤精准治疗技术产品的研发、技术推广、技术服务、技术转让；临床血液与体液检验；临床化学检验；临床免疫、血清检验；临床微生物检验；临床细胞分子遗传检验；临床病理检验分析；健康管理与服务（除诊疗）；食品技术检测；中药技术检测；农产品技术检测；软件开发；计算机系统集成；销售第三类医疗器械。（以工商窗口核定为准）；报告期内实现营业收入 0 元，实现净利润：-146584.76 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 会计政策变更

##### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因 财政部于 2018 年 6 月颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表

格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表, 并对比较财务报表项目进行了相应调整, 影响列示如下:

(2) 资产负债表项目变动情况

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目:

科目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	2,862,974.75	-2,862,974.750	
应收账款	52,791,582.39	-52,791,582.390	
应收票据及应收账款			55,654,557.14
应付账款	2,199,146.89	-2,199,146.890	
应付票据	-	-	
应付票据及应付账款			2,199,146.89

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目:

科目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	2,862,974.75	-2,862,974.750	
应收账款	52,791,582.39	-52,791,582.390	
应收票据及应收账款			55,654,557.14
应付账款	2,199,146.89	-2,199,146.890	
应付票据	-	-	
应付票据及应付账款			2,199,146.89

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内, 新注册控股子公司安徽博奥医学基因检测有限公司, 该公司成立于 2018 年 11 月 22 日, 新纳入本期合并报表。

(八) 企业社会责任

阳光医疗以“服务于人类健康”为宗旨, 本着“创新、团队、务实、高效”的经营理念, 坚持自主创新, 为客户持续推出高技术含量的产品, 深入提供全方位的服务, 为客户创造价值。阳光医疗注重人才引进与培养, 充分发挥人才的积极性和创造性, 使公司在坚实的基础上稳健发展, 成为安徽省医疗科技企业中的领军者; 同时借力于资本市场, 扩大医疗器械经营规模, 注重对外合作, 与国内外知名医疗器械生产商、科研院所、高等院校建立了良好的合作关系并发展医疗信息化、生物制药、医疗机构、康复产业、养老服务等符合国家产业发展的医疗产业联盟, 推动安徽省医疗产业发展。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司无对持续经营有重大不利影响的事项。2018 年度公司主营业务稳定增长，现有产品市场占有率稳定，开发业务进程良好，财务运作规范，核心团队及主要人才保持稳定，公司具备持续经营能力

### 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一）行业发展趋势

##### 1、中国体外诊断行业现状

近二十年中国体外诊断产业在政策扶持、下游市场需求膨胀、技术进步的带动下经历了巨大的发展，产业化程度快速提高。大量国际优秀公司参与进来发掘市场需求，推动产业发展，同时一大批本土公司在行业大发展中成长起来，积极参与市场竞争。

中国体外诊断行业保持长期稳定增长，尤其是近些年在居民收入水平提高、医改推进及医疗保险覆盖范围的提高、人均医疗保健支出提升以及人口结构老龄化的共同驱动下，国内医疗服务需求增长迅猛，体外诊断产业表现尤为明显、呈现较高速增长。另一方面，中国公司取得了巨大发展，从落后追赶到进口替代，技术创新、提升服务，发挥本土企业的优势，在市场竞争中逐步抢占市场份额，进一步推动产业进步。

##### 2、中国体外诊断行业发展趋势

（1）免疫诊断成主流，化学发光免疫分析引领增长：在体外诊断行业发展的早期，生化诊断类产品一度占据最大的市场份额，近年来免疫诊断类产品市场份额已超过生化诊断类产品，成为国内市场规模最大的体外诊断细分类别。这主要是因为免疫诊断产品品种多、技术更新快、应用最为广泛；化学发光免疫分析技术出现后，凭借极高的灵敏度和高通量快速检测的技术性能，在世界范围内迅速普及，成为引领免疫诊断快速发展的主要动力。

（2）体外诊断技术两极化发展：目前医院对体外诊断产品的需求呈现两极分化的趋势。高端医院要求高通量、高效率、高灵敏度的检测产品，而基层医院需要速度适中、价格合适、性能稳定的产品。针对这种需求，中国市场体外诊断产品也将向一体化的免疫生化流水线发展；即“即时检验（POCT）”。

（3）国内外技术差距缩小，国产品牌逐步替代进口品牌：近年来中国体外诊断行业发展迅速，检验产品的种类迅速增加，国内外的技术差距正在缩小，就行业整体而言国产产品市场份额已经达到 44%，但具体到产品类别发展不均衡。国内企业在生化诊断领域已接近国外同类产品水平，大部分中低端产品已经替代进口。化学发光免疫诊断市场、尤其是三级医院的高端市场主要由进口品牌垄断，国产品牌所占有的市场份额较少。随着国内化学发光免疫诊断技术的发展，未来国产品牌将逐步替代进口品牌。（来源：中国报告网）

#### （二）公司发展战略

公司是从事体外诊断试剂及耗材和医疗诊断仪器及配件销售的医学实验室综合服务经销商，随着中国体外诊断行业的不断发展，行业竞争愈发激烈。公司发展战略定于为“拓展发展领域，实现产业链纵向扩张；加强平台合作，推动企业跨越式发展”的发展思路。

##### 1、拓展企业发展领域，实现产业链扩张

公司将在维系现有产品市场基础上，积极推动企业向精准医疗、基因检测等领域发展，加强与各类科研机构、高等院校及生产厂商的合作交流，开拓公司基因检测业务在安徽市场的份额。同时，公司也将推动建设阳光医疗产业园项目的发展，实现企业规模、发展方式及业务模式的升级。

## 2、加强企业多平台合作、实现跨域发展

公司将加强与上下游企业的合作，推动企业产品规模的扩增、营销模式的升级；公司也将加强与各类上市公司的对接和交流活动，促进资本流动和运作，提高企业市值。

### （三） 经营计划或目标

公司的经营计划和目标是在维系现有产品市场份额的基础上，实现 AED(体外自动除颤仪)、罗氏等新晋产品的突破发展，通过合理调配和划分销售人员及销售区域、适当的产品宣传和推广、因地制宜的制定销售策略及方法，推动企业盈利新增长点的发展，进一步稳固企业各类产品的市场占有率，提高企业经营业绩。

### （四） 不确定性因素

公司将面临的不确定因素如下：

#### 1、医疗行业政策变化因素

现今我国正处于医疗卫生体制改革的关键期，不排除国家出台政策降低医学检验服务收费标准、调整诊断产品或药品采购方式的可能性，这些政策的变化将对医院的医学检验服务收费标准、诊断产品或药品的采购方式及采购价格等方面产生直接影响，可能对公司的经营产生不利影响。

#### 2、市场环境变化因素

公司现阶段主营业务市场集中在安徽省，省内医疗市场环境、政策和经济变化将对公司的经营业绩有一定影响。后期公司将拓展省外市场业务，同时不排除省外市场各类因素的对公司的不利影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

我国体外诊断产业发展始于 20 世纪 80 年代初，目前仍处于发展阶段，呈现市场规模高速增长、市场空间巨大的特点。随着行业新进者的不断增加，行业竞争进一步加剧。虽然公司凭借有效的市场推广、专业的服务及高质量的诊断产品获得了客户的高度认可，并与客户建立了持续、稳定的合作关系，诊断产品业务收入快速增长。若公司不能充分利用自身的竞争优势尽快加强并完善体外诊断产品流通与服务网络建设，不断提升技术服务水平以满足客户需求并占领更多市场，未能有效培育或深度开发市场，则公司可能存在因市场开拓不力而造成市场份额下降的风险，并将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续稳固现有产品的市场占有率，发展符合国家政策宣广的新晋产品，提高企业产品的核心竞争力，同时，加强与实力强大企业的平台合作，提升企业品牌影响力。

#### 2、业务区域集中风险

公司现阶段的主要业务集中在安徽省区域。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓安徽省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中于单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦安徽省出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。

应对措施：公司将补充和完善销售人员体系，招募更多有经验的销售经理，推动企业销售网络趋于完善，提高企业产品覆盖率。

#### 3、行业政策变化风险

公司所处的行业属于国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予较大支持。公司及公司客户在诊断产品采购、医学检验服务收费价格确定等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束。相关医疗政策的变化将对医院的医学检验服务收费标准、诊断产品或药品的采购方式及采购价格等方面产生直接影响，

可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司时刻关注国家医疗行业政策变化，将根据政策指向及时调整营销策略，避免医改政策对公司的不利影响

#### 4、应收账款余额较大风险

随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加,公司的应收账款余额呈增加趋势。公司应收账款金额较大,占营业收入的比例较高,公司根据谨慎性原则,为应收账款确定了较为充分合理的坏账计提比例。虽然公司的客户主要为安徽省各地的二级及以上公立医院、大型民营医院,客户经营状况稳定、信誉良好,但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理,或主要债务人的财务状况发生重大不利变化,则不能排除形成坏账损失的风险。

应对措施：公司将在现在财务制度的基础上，建立和健全企业财务风险防御机制，提高企业抗击财务风险的能力；同时加强财务人员的风险防范意识，建立和完善企业财务风险制度文化。公司将调动财务部门与销售部门的协同互助，从客户源头和财务管理两头加强应收账款的管理。

#### 5、实际控制人控制不当风险

公司股东王邦侃直接持有公司 1691.25 万股份, 占总股本的 36.3710%, 为公司第一大股东, 且王邦侃担任公司董事长、总经理, 对公司经营具有决定性影响, 若王邦侃先生利用其特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制, 可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构和规范制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行规范，以保护公司及中小股东的利益。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、(二)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		140,727.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		1,187,606.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	18,000,000.00

注：上述“购买原材料、燃料、动力”及“销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售”事项系公司与安徽中信生物技术有限责任公司（以下简称“中信生物”）发生业务往来。公司于2019年4月30日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过《关于补充追认2018年日常性关联交易的议案》，该议案将提交2018年年度股东大会审议。该议案披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）《合肥阳光医疗科技股份有限公司关于补充追认2018年日常性关联交易公告》（公告编号：2019-013）。

上述“其他”事项为公司关联方王邦侃、杨春香为公司在徽商银行、交通银行、工商银行共计四笔贷款进行担保情况。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比	发生原因
----	--------	------	--------	------

		例		
房产(合肥市高新区天 达路 71 号华亿科学园 F 幢 101 室)	抵押	2,612,033.22	2.96%	抵押贷款补充流动资金
<b>总计</b>	-	2,612,033.22	2.96%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	11,148,499	35.96%	8,036,876	19,185,375	41.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,816,750	9.09%	1,409,875	4,226,625	9.09%
	董事、监事、高管	4,730,500	15.26%	2,293,875	7,024,375	15.11%
	核心员工					
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	19,851,501	64.04%	7,463,124	27,314,625	58.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,450,250	27.26%	4,235,625	12,685,875	27.28%
	董事、监事、高管	14,191,500	45.78%	7,123,125	21,314,625	45.84%
	核心员工					
<b>总股本</b>		31,000,000	-	15,500,000	46,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>		21				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	王邦侃	11,267,000	5,645,500	16,912,500	36.37%	12,685,875	4,226,625
2	丁玉清	4,000,000	2,000,000	6,000,000	12.90%	6,000,000	0
3	王有洲	3,025,000	1,535,000	4,560,000	9.81%	3,420,000	1,140,000
4	胡波	0	4,485,000	4,485,000	9.65%	0	4,485,000
5	赵发全	2,000,000	1,000,000	3,000,000	6.45%	1,250,000	750,000

合计	20,292,000	14,665,500	34,957,500	75.18%	23,355,875	10,601,625
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东中无相互关联关系。						

## 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

王邦侃持有公司 1691.25 万股份，占总股本的 36.3710%，系公司第一大股东，且担任公司的董事长、总经理，对公司经营管理有较大影响力，是公司的控股股东、实际控制人；朱彩英系王邦侃母亲，现持有公司 0.39%股份，为控股股东、实际控制人的一致行动人。王邦侃先生，1966 年 11 月出生，中国国籍，拥有澳门永久居留权，大专学历。1991 年 3 月至 1999 年 4 月，任安徽省立医院合肥振安医学检验用品公司副总经理；1999 年 4 月至 2015 年 12 月，任阳光有限执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股  
单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月24日	2017年7月31日	3.60	4,000,000	14,400,000.00	0	6	0	0	0	否
2017年11月10日	2018年1月29日	3.70	4,000,000	14,800,000.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

##### 一、2017年第一次股票发行募集资金使用情况

###### 1、基本情况

公司于2017年3月24日召开第一届董事会第八次会议审议通过了《关于2017年公司第一次股票发行方案的议案》，2017年4月9日经2017年第一次临时股东大会审议通过，公司拟发行不超过450万股，发行价格为人民币3.60元/股，公司实际发行400万股，发行价格为人民币3.60元/股，募集资金总额为人民币1440.00万元，上述资金于2017年5月11日全部到位，缴存于公司在平安银行合肥分行营业部开立的募集资金专项账户，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2017]34010003号《验资报告》。截止到2017年12月31日，上述募集资金使用完毕。

###### 2、募集资金的实际使用情况

单位名称：合肥阳光医疗科技股份有限公司		单位：元
序号	项目分类	合计
<b>募集资金总额</b>		14,400,000.00
1	收到银行存款利息	10823.84
2	其他行转入开户金	2,000.00
3	偿还股东借款	2,200,000.00
4	偿还银行贷款及利息	3,000,000.00
5	购买材料、设备等	7,369,311.23
6	上缴税金等	1,166,000.00
7	费用报销款	660,000.00
8	保证金	10,000.00

9	开户费/询证	400.00
10	手续费	1182.2
11	转入他行销户款	5930.41
募集资金余额		0

该募集资金账户于 2017 年 12 月 18 号销户。

## 二、2017 年第二次股票发行募集资金使用情况

1、基本情况：公司于 2017 年 11 月 10 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2017 年公司第二次股票发行方案的议案》，2017 年 11 月 27 日经 2017 年第六次临时股东大会审议通过，公司拟发行不超过 400 万股，发行价格为人民币 3.70 元/股，公司实际发行 400 万股，发行价格为人民币 3.70 元/股，募集资金总额为人民币 1480.00 万元，上述资金缴存于公司在中国光大银行合肥长江西路支行开立的募集资金专项账户，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2017]34010009 号《验资报告》。截止 2018 年 12 月 31 日，上述募集资金使用完毕，该募集资金账户于 2018 年 9 月 11 号销户。

单位名称：合肥阳光医疗科技股份有限公司		单位：元
序号	项目分类	合 计
募集资金总额		14,800,000.00
1	收到其他行转入开户金	1,000.00
2	收到银行存款利息	10,137.26
3	支付偿还银行贷款及利息	5,000,000.00
4	补充流动资金	9,810,802.98
5	转入他行销户款	334.28
募集资金余额		0

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况：

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

## 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	徽商银行合肥创新大道支行	5,000,000.00	5.08%	2018年5月10日至 2019年5月10日	否

抵押借款	交通银行股份有限公司安徽省分行	5,000,000.00	4.78%	2018年6月27日至 2019年6月27日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司合肥长江东路支行	5,000,000.00	4.78%	2018年6月28日至 2019年6月28日	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 9 日	1.60	0	5
合计	1.60	0	5

**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

公司董事会于 2018 年 3 月 25 日收到股东王邦侃（直接持有公司股份数为 1127.5 万股，占公司总股本的 36.37%）书面提交的《关于 2017 年年度股东大会增加临时议案的提议函》，提议在公司 2017 年年度股东大会审议事项中增加《关于 2017 年度权益分派预案的议案》，2018 年 4 月 4 日公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度权益分派预案》，并于 2018 年 4 月 10 日起在中登公司办理相关权益分派手续，于 2018 年 4 月 20 日公告《2017 年度权益分派实施公告》。最终于 2018 年 5 月 9 日完成了此次权益分派：以公司总股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.60 元红利，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派后，公司总股本为 46,500,000 股，公司注册资本亦增至 46,500,000 元。

## 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	任期	是否在公司领取薪酬
王邦侃	董事长/总经理	男	1966 年 11 月	大专	2018.12.05 至 2021.12.04	是
王有洲	董事	男	1962 年 7 月	研究生	2018.12.05 至 2021.12.04	否
王康宁	董事	男	1953 年 10 月	本科	2018.12.05 至 2021.12.04	否
吴昌柱	董事	男	1968 年 6 月	大专	2018.12.05 至 2021.12.04	否
褚倩倩	董事/副总经理	女	1984 年 3 月	高中	2018.12.05 至 2021.12.04	是
赵发全	监事会主席	男	1960 年 2 月	本科	2018.12.05 至 2021.12.04	否
蒋文庆	监事	男	1967 年 4 月	高中	2018.12.05 至 2021.12.04	否
费啸东	职工代表监事	男	1990 年 3 月	大专	2018.12.05 至 2021.12.04	是
姚国凤	副总经理	女	1965 年 6 月	中专	2018.12.05 至 2021.12.04	是
王蕾	财务负责人	女	1973 年 9 月	大专	2018.12.05 至 2021.12.04	是
甄欣怡	董事会秘书	女	1992 年 1 月	本科	2018.12.05 至 2021.12.04	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

监事蒋文庆和董事会秘书甄欣怡系父女关系；董事褚倩倩和职工监事费啸东系姐弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王邦侃	董事长/总经理	11,267,000	5,645,500	16,912,500	36.37%	0
王有洲	董事	3,025,000	1,535,000	4,560,000	9.81%	0

赵发全	监事会主席	2,000,000	1,000,000	3,000,000	6.45%	0
王康宁	董事	1,000,000	500,000	1,500,000	3.23%	0
吴昌柱	董事	1,000,000	421,500	1,421,500	3.06%	0
蒋文庆	监事	630,000	310,000	945,000	2.03%	0
合计	-	18,922,000	9,412,000	28,339,000	60.95%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	期末职务	变动原因
费啸东	销售员	新任	职工代表监事	原监事程宗先生因个人原因离任

#### 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

费啸东先生，1990年3月生，无境外永久居留权，高中学历。2007年11月至2009年11月，任中国潜艇学院16中队班长；2010年3月至2011年12月，任广东白云电器销售部销售经理；2012年3月至2013年12月，任上海许继电力科技股份有限责任公司销售部销售助理；2013年12月至2015年12月，任上海泽鑫电力科技股份有限公司销售部销售经理；2016年2月至2018年6月5日，任合肥阳光医疗科技股份有限公司销售部销售员；2018年6月5日至今，任合肥阳光医疗科技股份有限公司监事会监事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	23
生产人员	0	0
销售人员	24	23
技术人员	5	5
财务人员	6	5
员工总计	56	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	10
专科	26	30

专科以下	16	15
员工总计	56	56

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、 员工薪酬政策

公司保证薪酬水平具有相对市场竞争力，内部不同职务序列、不同部门、不同职位员工之间的薪酬相对公平合理，在员工激励方面，根据员工的贡献，决定员工的薪酬。

2、 员工培训计划

公司定期开展员工培训交流会，通过对行业最新动态、专业技能的相关培训，提升员工整体素质。公司老员工也有对新进员工工作进行跟踪辅导，营造了共同学习，共同进步的工作环境。

3、 需公司承担费用的离职退休职工情况

报告期内不存在需公司承担离退休职工情况。

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。截至报告期末，一共召开 8 次董事会、4 次监事会、6 次股东大会，均符合《公司法》和《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的义务，符合相关法律法规和规范文件的要求。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规及《公司章程》规定的合法权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按照规定履行相应的信息披露义务。公司各项重大决策事项程序合法、合规、决策有效。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了一次章程修改：公司于 2018 年 5 月 7 日第一届董事会第十九次会议，2018 年 5 月 22 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；修改并覆盖《公司章程》第一章第六条、第三章第十九条。修改前：

第一章第六条：公司注册资本为人民币 3100 万元。

第三章第十九条：公司股份总数为 3100 万股，公司的股本结构为：普通股 3100 万股。

修改后：

第一章第六条：公司注册资本为人民币 4650 万元。

第三章第十九条：公司股份总数为 4650 万股，公司的股本结构为：普通股 4650 万股。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
<p>董事会</p>	<p>8</p>	<p><b>一、公司于 2018 年 1 月 10 日召开第一届董事会第十六次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>2、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>二、公司于 2018 年 3 月 15 日召开第一届董事会第十七次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、《关于〈合肥阳光医疗科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>6 《关于聘请 2018 年财务审计机构的议案》</p> <p>7、《关于〈2017 年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>8、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>9、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>10、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>三、公司于 2018 年 3 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于〈增加 2017 年年度股东大会临时议案〉的议案》</p> <p>2、《关于补充追认 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p><b>四、公司于 2018 年 5 月 7 日召开第一届董事会第十九次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p><b>五、公司于 2018 年 8 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于〈合肥阳光医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p><b>六、公司于 2018 年 11 月 19 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《对外投资设立控股子公司的议案》</p>

		<p>2、《提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p><b>七、公司于 2018 年 12 月 5 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《董事会换届的议案》</p> <p>2、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>3、《提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p><b>八、公司于 2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于选举第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>3、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>5、《关于聘任公司副总经理的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p><b>一、公司于 2018 年 3 月 15 日召开第一届监事会第九次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>4、《关于〈合肥阳光医疗科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>5、《关于聘请 2018 年财务审计机构的议案》</p> <p>6、《关于〈2017 年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>7、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p><b>二、公司于 2018 年 8 月 29 日召开第一届监事会第十次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于〈合肥阳光医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p><b>三、公司于 2018 年 12 月 5 日召开第一届监事会第十一次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《监事会换届的议案》</p> <p>2、《续聘会计师事务所的议案》</p> <p><b>四、公司于 2018 年 12 月 21 日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于选举第二届监事会主席的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p><b>一、公司于 2018 年 1 月 25 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过：</b></p>

		<p>1、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p><b>二、公司于 2018 年 4 月 4 日召开 2017 年年度股东大会，审议并通过：</b></p> <p>1、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议《关于〈合肥阳光医疗科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>6、审议《关于聘请 2018 年财务审计机构的议案》</p> <p>7、审议《关于〈2017 年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>8、审议《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>9、审议《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>10、审议《关于补充追认 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>11、审议《关于 2017 年度权益分派预案的议案》</p> <p><b>三、公司于 2018 年 5 月 22 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过：</b></p> <p>1、《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p><b>四、公司于 2018 年 12 月 6 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议并通过：</b></p> <p>1、《对外投资设立控股子公司的议案》</p> <p><b>五、公司于 2018 年 1 月 25 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过：</b></p> <p>1、《董事会换届的议案》</p> <p>2、《监事会换届的议案》</p> <p>3、《续聘会计师事务所的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循《公司法》相关法律、法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求。未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、建立健全公司各

项管理制度，规范公司运作。公司不断加强董事、监事、高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会意识规则及关联交易、对外担保、重大决策等管理制度的学习，提高管理层员工的规范运作意识及能力。

#### （四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理的架构及流程，规范了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益。公司通过全国股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中，建立了通过电话、传真、邮件等方式进行投资者互动交流关系管理的途径，解答股东及潜在投资者的有关问题，沟通渠道通畅。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

公司目前没有设独立董事职位，以上情况不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司有重大风险事项，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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律、法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 1、业务独立

公司的主营业务为体外诊断试剂及耗材和医疗诊断仪器及配件的销售，公司拥有完整的采购、销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立

公司行政部设人事专员并与财务对接，负责管理员工劳动、人事及工资管理。并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同或劳务合同。公司的控股股东、实际控制人及公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或者领取薪酬的情形。

#### 3、资产独立

目前公司资产独立完整，产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

#### 4、机构独立

公司机构设置完整，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理机构。同时，公司也建立了适应自身发展和市场需要的职能机构，各职能机构在人员、办公及管理等方面均独立且完整，独立行使各自的部门职权。不存在受控股股东、实际控制人或其他股东、单位、个人干涉的情况。

#### 5、财务独立

公司自设立起，已按照企业会计准则要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并施行严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，独立开设银行账户、独立依法纳税、独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人及其控制企业的干预或控制。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、相关法律法规及《公司章程》的规定制定各项内部管理制度，截至报告期末，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系均未发现重大缺陷或因存在重大缺陷隐患对公司财务造成潜在或现实影响。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业实际出发，制定会计核算具体细节制度，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，逐步完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场、政策、法律等风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，规范企业发展，控制企业发展隐患及风险。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 23 日第一届董事会第九次会议审议通过《关于制定〈年报重大差错责任追究制度〉的议案》；公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告的整体质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	瑞华【2019】34020013 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	曾玉红、洪军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 一、审计意见

我们审计了合肥阳光医疗科技股份有限公司（以下简称“阳光医疗公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阳光医疗公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阳光医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

阳光医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括阳光医疗公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

阳光医疗公司管理层（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，使其真实公允反映，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，管理层负责评估阳光医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阳光医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳光医疗公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就阳光医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师  
(项目合伙人): \_\_\_\_\_  
曾玉红

中国·北京 中国注册会计师: \_\_\_\_\_  
洪军

2019 年 4 月 30 日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)、1	14,673,612.91	37,769,478.27
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(六)、2	55,654,557.14	55,326,572.03
其中：应收票据		2,862,974.75	3,222,087.40
应收账款		52,791,582.39	52,104,484.63
预付款项	(六)、3	1,522,333.16	1,851,027.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	550,887.44	559,618.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	5,376,276.49	5,379,851.68

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		77,777,667.14	100,886,548.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)、6	8,645,712.78	9,886,182.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、7	809,822.33	1,155,961.43
递延所得税资产	(六)、8	929,873.03	949,727.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,385,408.14	11,991,871.21
<b>资产总计</b>		88,163,075.28	112,878,419.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)、9	15,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(六)、10	2,199,146.89	7,293,433.52
其中：应付票据			
应付账款	(六)、10	2,199,146.89	7,293,433.52
预收款项	(六)、11	327,246.26	259,187.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、12	694,132.75	414,552.58
应交税费	(六)、13	928,191.54	1,139,022.83
其他应付款	(六)、14	173,948.77	15,814,387.12
其中：应付利息	(六)、14.1	23,948.77	30,903.12
应付股利			

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,322,666.21	42,920,583.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		19,322,666.21	42,920,583.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六)、15	46,500,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、16	11,234,979.55	26,970,828.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、17	1,621,201.42	1,198,700.78
一般风险准备			
未分配利润	(六)、18	9,556,054.63	10,788,307.07
归属于母公司所有者权益合计		68,912,235.60	69,957,836.46
少数股东权益		-71,826.53	
<b>所有者权益合计</b>		68,840,409.07	69,957,836.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		88,163,075.28	112,878,419.51

法定代表人：王邦侃    主管会计工作负责人：王蕾    会计机构负责人：何晖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,667,178.62	37,769,478.27
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			
应收票据及应收账款	(十四)、1	55,654,557.14	55,326,572.03
其中：应收票据		2,862,974.75	3,222,087.40
应收账款		52,791,582.39	52,104,484.63
预付款项		1,522,333.16	1,851,027.96
其他应收款	(十四)、2	670,887.44	559,618.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,376,276.49	5,379,851.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,891,232.85</b>	<b>100,886,548.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		8,609,874.45	9,886,182.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		809,822.33	1,155,961.43
递延所得税资产		929,873.03	949,727.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,349,569.81</b>	<b>11,991,871.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,240,802.66</b>	<b>112,878,419.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	18,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		2,199,146.89	7,293,433.52

其中：应付票据			
应付账款		2,199,146.89	7293433.52
预收款项		327,246.26	259,187.00
应付职工薪酬		626,523.00	414,552.58
应交税费		926,943.91	1,139,022.83
其他应付款		173,948.77	15,814,387.12
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,253,808.83</b>	<b>42,920,583.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,253,808.83</b>	<b>42,920,583.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,500,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,234,979.55	26,970,828.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,621,201.42	1,198,700.78
一般风险准备			
未分配利润		9,630,812.86	10,788,307.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,986,993.83</b>	<b>69,957,836.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,240,802.66</b>	<b>112,878,419.51</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		63,288,032.17	54,074,142.67
其中：营业收入	(六)、19	63,288,032.17	54,074,142.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,747,597.08	48,196,989.91
其中：营业成本	(六)、19	45,886,811.16	36,144,057.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、20	346,295.11	270,506.05
销售费用	(六)、21	4,846,331.71	4,257,115.11
管理费用	(六)、22	5,602,122.41	4,854,707.49
研发费用			
财务费用	(六)、23	1,145,454.59	1,131,249.05
其中：利息费用		986,452.23	879,033.42
利息收入		31,879.10	19,997.53
资产减值损失	(六)、24	-79,417.90	1,539,354.44
加：其他收益	(六)、25、30	144,000.00	850,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,684,435.09	6,727,152.76
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,684,435.09	6,727,152.76
减：所得税费用	(六)26	1,606,013.42	1,723,247.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,078,421.67	5,003,905.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,078,421.67	5,003,905.01
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		-71,826.53	
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,150,248.20	5,003,905.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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>		4,078,421.67	5,003,905.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,150,248.20	5,003,905.01
归属于少数股东的综合收益总额		-71,826.53	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益		0.09	0.12

法定代表人：王邦侃

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：何晖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四)、3	63,288,032.17	54,074,142.67
减：营业成本	(十四)、3	45,886,811.16	36,144,057.77
税金及附加		346,295.11	270,506.05
销售费用		4,846,331.71	4,257,115.11
管理费用		5,455,537.65	4,854,707.49
研发费用			
财务费用		1,145,454.59	1,131,249.05
其中：利息费用		986,452.23	
利息收入		31,879.10	
资产减值损失		-79,417.90	1,539,354.44
加：其他收益		144,000.00	850,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,831,019.85	6,727,152.76
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,831,019.85	6,727,152.76
减：所得税费用		1,606,013.42	1,723,247.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,225,006.43	5,003,905.01
（一）持续经营净利润		4,225,006.43	5,003,905.01
（二）终止经营净利润			
<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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,225,006.43	5,003,905.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		70,684,073.82	40,108,444.46
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、27	1,263,979.10	869,997.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,948,052.92</b>	<b>40,978,441.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,233,703.58	38,128,017.23
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			
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		5,088,436.15	4,211,604.51
支付的各项税费		4,228,943.61	4,683,529.44
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、27	5,623,891.71	4,327,821.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,174,975.05</b>	<b>51,350,972.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,773,077.87</b>	<b>-10,372,530.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,938,919.10	2,505,370.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,938,919.10</b>	<b>2,505,370.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,938,919.10</b>	<b>-2,505,370.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			29,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>75,380,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,900,024.13	1,072,051.36

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	(六) 27	16,030,000.00	13,403,270.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,930,024.13	25,475,321.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,930,024.13	49,904,678.17
<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>		-23,095,865.36	37,026,777.64
加：期初现金及现金等价物余额		37,769,478.27	742,700.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,673,612.91	37,769,478.27

法定代表人：王邦侃 主管会计工作负责人：王蕾 会计机构负责人：何晖

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		70,684,073.82	40,108,444.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,979.10	869,997.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		72,128,052.92	40,978,441.99
购买商品、接受劳务支付的现金		53,233,703.58	38,128,017.23
支付给职工以及为职工支付的现金		5,023,421.75	4,211,604.51
支付的各项税费		4,228,943.61	4,683,529.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,911,178.73	4,327,821.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,397,247.67	51,350,972.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,730,805.25	-10,372,530.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,903,080.77	2,505,370.19
投资支付的现金			
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>		1,903,080.77	2,505,370.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,903,080.77	-2,505,370.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			29,200,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	75,380,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,900,024.13	1,072,051.36
支付其他与筹资活动有关的现金		16,030,000.00	13,403,270.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,930,024.13	25,475,321.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,930,024.13	49,904,678.17
<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>		-23,102,299.65	37,026,777.64
加：期初现金及现金等价物余额		37,769,478.27	742,700.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,667,178.62	37,769,478.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股 东权益	所有者 权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,000,000.00				26,970,828.61				1,198,700.78		10,788,307.07		69,957,836.46
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	31,000,000.00				26,970,828.61				1,198,700.78		10,788,307.07		69,957,836.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,500,000.00				-15,735,849.06				422,500.64		-1,232,252.44	-71,826.53	-1,117,427.39
（一）综合收益总额											4,150,248.20	-71,826.53	4,078,421.67
（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									422,500.64		-5,382,500.64		-4,960,000.00
1. 提取盈余公积									422,500.64		-422,500.64		

									0.64		0.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-4,960,000.00		-4,960,000.00
（四）所有者权益内部结转	15,500,000.00				-15,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,500,000.00				-15,500,000.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-235,849.06								-235,849.06
<b>四、本年期末余额</b>	46,500,000.00				11,234,979.55				1,621,201.42		9,556,054.63	-71,826.53	68,840,409.07

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本			资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	险准备	利润		
一、上年期末余额	23,000,000.00				6,177,432.39				698,310.28		6,284,792.56		36,160,535.23
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	23,000,000.00				6,177,432.39				698,310.28		6,284,792.56		36,160,535.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				20,793,396.22				500,390.50		4,503,514.51		33,797,301.23
（一）综合收益总额											5,003,905.01		5,003,905.01
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				21,200,000.00								29,200,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				21,200,000.00								29,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									500,390.50		-500,390.50		
1. 提取盈余公积									500,390.50		-500,390.50		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-406,603.78								-406,603.78
<b>四、本年期末余额</b>	31,000,000.00				26,970,828.61				1,198,700.78		10,788,307.07		69,957,836.46

法定代表人：王邦侃

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：何晖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	31,000,000.00				26,970,828.61				1,198,700.78		10,788,307.07	69,957,836.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				26,970,828.61				1,198,700.78		10,788,307.07	69,957,836.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00				-15,735,849.06				422,500.64		-1,157,494.21	-970,842.63
（一）综合收益总额											4,225,006.43	4,225,006.43
（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									422,500.64		-5,382,500.64	-4,960,000.00
1. 提取盈余公积									422,500.64		-422,500.64	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,960,000.00	-4,960,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,500,000.00				-15,500,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,500,000.00				-15,500,000.00							
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-235,849.06							-235,849.06
<b>四、本年期末余额</b>	46,500,000.00				11,234,979.55				1,621,201.42		9,630,812.86	68,986,993.83

项目	上期											
	股本				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	23,000,000.00				6,177,432.39				698,310.28		6,284,792.56	36,160,535.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00			6,177,432.39				698,310.28		6,284,792.56	36,160,535.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00			20,793,396.22				500,390.50		4,503,514.51	33,797,301.23	
（一）综合收益总额										5,003,905.01	5,003,905.01	
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00			21,200,000.00							29,200,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00			21,200,000.00							29,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								500,390.50		-500,390.50		
1. 提取盈余公积								500,390.50		-500,390.50		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-406,603.78							-406,603.78
<b>四、本年期末余额</b>	31,000,000.00				26,970,828.61			1,198,700.78		10,788,307.07		69,957,836.46

**合肥阳光医疗科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司概况**

合肥阳光医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系合肥阳光医疗用品有限公司,系潘自青、李美菊、王保龙三名自然人于 1999 年发起成立,同年 4 月 27 日由合肥市工商局予以设立登记并核发《企业法人营业执照》,住所为合肥市望江东路 295 号,法定代表人为王保龙,公司注册资本为 30 万元,并经合肥市审计事务所出具合审事验字【1999】99-222 号验资报告。

2002 年 5 月,公司增加实收资本 720,000.00 元,由原股东王保龙、潘自青,新股东王邦侃、沈宝龙以债权及货币形式出资,由安徽庐东会计师事务所出具皖东会验字【2002】1063 号验资报告。

2005 年 12 月,公司股权进行变更,变更后股权结构为王邦侃持有出资 90 万元,朱彩英持有出资 12 万元,公司于当月办理了工商变更登记手续。

2006 年 12 月,公司增加实收资本 2,000,000.00 元,由原股东王邦侃以货币形式缴足,由安徽新安会计师事务所出具皖新验字【2006】752 号验资报告。

2010 年 3 月,公司新增股东李方军,出资 1,698.00 万元,增资后公司注册资本变更为人民币 2,000.00 万元,由安徽中天健会计师事务所出具皖中天健验字【2010】038 号验资报告。

2010 年 10 月 15 日,公司全体股东同意将股权全部转让给安徽省和天医疗投资管理有限公司,各转让方签署了《股权转让协议》并完成工商登记变更。

2011 年 5 月,安徽省和天医疗投资管理有限公司同意以注册资本原值将持有的公司 99.4% 股权转让给王邦侃,0.6% 股权转让给朱彩英,各转让方签署了《股权转让协议》,工商变更登记后,公司股权变更为王邦侃持有 1,988 万元,占公司注册资本的 99.4%,朱彩英持有 12 万元,占公司注册资本的 0.6%。

2015 年 7 月,经股东会决议,原股东王邦侃将持有的 43.10% 股份以注册资本原值作价转让给王有洲等七人,工商登记变更后,公司股权变更为王邦侃持有 1,126 万元,占公司注册资本 56.30%,朱彩英持有 12 万元,占公司注册资本 0.60%,王有洲持有 300 万元,占公司注册资本 15.00%,赵发全持有 200 万元,占公司注册资本 10.00%,王康宁持有 100 万元,占公司注册资本 5.00%,吴昌柱持有 100 万元,占公司注册资本 5.00%,蒋文庆持有 63 万元,占公司注册资本 3.15%,周燕持有 10 万元,占公司注册资本 0.50%,合肥文华医疗投资合伙企业(有限合伙)持有 89 万元,占公司注册资本 4.45%。

2015 年 11 月 20 日,经有限公司股东会决议,合肥阳光医疗用品有限公司整体变更为合

肥阳光医疗科技股份有限公司，以经审计的截至 2015 年 10 月 31 日的净资产 25,277,432.39 元，按比例折为股本，每股 1 元，股份总额为 2,000 万股，公司注册资本为 2,000 万元，余额 5,277,432.39 元计入“资本公积”，业经瑞华会计师事务所审计，出具瑞华审字[2015]34010065 号审计报告。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司增资扩股的议案》以及修改后的章程规定，2016 年 1 月 13 日由新股东自然人杨杰以货币出资 3,900,000.00 元，其中股本 3,000,000.00 元，溢价 900,000.00 元计入“资本公积”。上述出资事项业经瑞华会计师事务所审计，并出具瑞华验字[2016]34010003 号验资报告。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司定向发行股票数量 4,000,000.00 股，每股 3.60 元，合计发行金额人民币 14,400,000.00 元，由英大证券有限责任公司、渤海证券股份有限公司、安徽景宁商贸有限公司、华安证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、五矿证券有限公司、万和证券股份有限公司于 2017 年 5 月 12 日前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 27,000,000.00 元，其中计入股本 400.00 万元，溢价部分人民币 1,040.00 万元计入资本公积。上述出资事项业经瑞华会计师事务所审计，并出具瑞华验字[2017]34010003 号验资报告。

根据公司 2017 年第六次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司定向发行股票数量 4,000,000.00 股，每股 3.70 元，合计发行金额人民币 14,800,000.00 元，由新股东丁玉清于 2017 年 11 月 29 日缴足，变更后的注册资本为人民币 31,000,000.00 元，其中计入股本 400.00 万元，溢价部分人民币 1,080.00 万元计入资本公积。上述出资事项业经瑞华会计师事务所审计，并出具瑞华验字[2017]34010009 号验资报告。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，以公司现有总股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，每股面值 1 元，共计增加股本 15,500,000 元，分红前本公司总股本为 31,000,000 股，分红后总股本增至 46,500,000 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本	股权比例
王邦侃	16,912,500.00	36.3710%
朱彩英	180,000.00	0.3871%
王有洲	4,560,000.00	9.8065%
赵发全	3,000,000.00	6.4516%
王康宁	1,500,000.00	3.2258%
吴昌柱	1,421,500.00	3.0570%
蒋文庆	945,000.00	2.0323%
周燕	150,000.00	0.3226%
涂菊霞	3,000.00	0.0065%

股东名称	实收资本	股权比例
丁玉清	6,000,000.00	12.9032%
陈国杰	106,500.00	0.2290%
陈放中	15,000.00	0.0323%
胡波	4,485,000.00	9.6452%
合肥文华医疗投资合伙企业（有限合伙）	1,335,000.00	2.8710%
英大证券有限责任公司	1,576,500.00	3.3903%
渤海证券股份有限公司	302,500.00	0.6505%
安徽景宁商贸有限公司	1,500,000.00	3.2258%
华安证券股份有限公司	720,500.00	1.5495%
安信证券股份有限公司	757,000.00	1.6280%
五矿证券有限公司	761,000.00	1.6366%
万和证券股份有限公司	269,000.00	0.5785%
合 计	46,500,000.00	100.0000%

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户安徽博奥医学基因检测有限公司，系由本公司与北京博奥晶典生物技术有限公司、欧普康视科技股份有限公司、安徽博奥基因科技有限公司共同出资设立。

## 2、公司所属行业、主要经营范围及主要产品

本公司所属行业为批发业，最新医疗器械经营许可证编号为“皖合食药监械经营许可证 20150396 号”，由合肥市食品药品监督管理局于2015年12月23日核发。第二类医疗器械经营备案凭证备案号为皖合食药监械经营备 20150817 号，现用统一社会信用代码为 91340100711757819T。

主要经营范围：从事医疗器械领域内技术咨询、技术转让、技术研发、技术服务，医疗器械一、二（备案经营）、三类（在许可证有效期内经营）、电子产品销售、维修；化玻器具、检验试剂（不含危险品）体外诊断试剂销售；设备租赁；软件开发；仪器研发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务及应用；实业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、公司办公地址及法人情况

办公地址：合肥市高新区望江西路与文曲路交口创新产业园 B1 座北区 7 楼  
公司法定代表人为王邦侃。

本财务报表根据公司章程规定，于2019年4月30经董事会审议后报出。

## 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗器械销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23 重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

---

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（参见本附注四、5（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四、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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、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。

## 6、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。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方应收账款具有类似的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要为库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本等。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当

予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

---

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

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

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

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

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3	9.7-4.85
运输设备	8-10	3	12.13-9.7
办公及电子设备	5	3	19.4
投放仪器设备	2-5	0	20-50

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

根据公司业务实际经营情况，投放的仪器设备在合同期内所有权归公司所有，等同固

定资产管理，按照合同期限计提折旧并计入当期成本核算，合同期满，该部分设备所有权将转移至客户单位。

### **13、借款费用**

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

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

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

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

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

### **14、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、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。

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。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括设备租赁费、维修服务费及办公场地的装修和租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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。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、失业保险以及年金等，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。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）收入确认的具体条件

公司的主营业务可分为体外诊断试剂销售、体外诊断仪器销售两类业务，各类业务收入确认具体条件如下：

①体外诊断试剂销售收入确认的具体条件：公司体外诊断试剂在产品发出，并经客户验收确认后，确认销售收入；

②公司体外诊断仪器设备收入确认的具体条件：公司体外诊断仪器在产品已经发出，并经安装、调试，经客户验收确认后，确认销售收入。

### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

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。

#### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### （5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 19、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 21、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **22、重要会计政策、会计估计的变更**

**(1) 会计政策变更**

无。

**(2) 会计估计变更**

本年没有发生会计估计变更。

## **23、重大会计判断和估计**

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

---

下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

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

## （5）递延所得税资产

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

## （6）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号），经安徽省合肥市高新区国税局核准，本公司自2016年1月1日起至2018年12月31日，经营销售的生物制品可按销售额的3%计算缴纳增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	372.11	469.58
银行存款	14,673,240.80	37,769,008.69

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	14,673,612.91	37,769,478.27
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无抵押、冻结或质押引起的货币资金使用受限情况。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,862,974.75	3,222,087.40
应收账款	52,791,582.39	52,104,484.63
合 计	55,654,557.14	55,326,572.03

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,862,974.75	3,222,087.40
商业承兑汇票		
合 计	2,862,974.75	3,222,087.40

②截至报表日，公司未到期已背书的票据金额为 0.00 元，未到期已贴现的票据金额为 0.00 元。

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,368,838.29	100.00	3,577,255.90	6.35	52,791,582.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	56,368,838.29	100.00	3,577,255.90	6.35	52,791,582.39

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,796,141.01	100.00	3,691,656.38	6.62	52,104,484.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,796,141.01	100.00	3,691,656.38	6.62	52,104,484.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,939,137.02	2,396,956.85	5.00
1至2年	7,411,708.20	741,170.82	10.00
2至3年	503,416.45	100,683.29	20.00
3至4年	244,054.55	122,027.28	50.00
4至5年	270,522.07	216,417.66	80.00
合计	56,368,838.29	3,577,255.90	6.35

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-114,400.48元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,442,880.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,630,354.50 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,432,020.80	94.07	1,760,365.60	95.10
1至2年			84,280.00	4.55
2至3年	84,280.00	5.53		
3年以上	6,032.36	0.40	6,382.36	0.35
合计	1,522,333.16	100.00	1,851,027.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,109,202.70 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 72.86%。

**4、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	550,887.44	559,618.36
合 计	550,887.44	559,618.36

**(1) 其他应收款**

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	693,123.62	100.00	142,236.18	20.52	550,887.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	693,123.62	100.00	142,236.18	20.52	550,887.44

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,871.96	100.00	107,253.60	16.08	559,618.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	666,871.96	100.00	107,253.60	16.08	559,618.36

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	341,923.62	17,096.18	5.00
1 至 2 年	125,000.00	12,500.00	10.00
2 至 3 年	128,200.00	25,640.00	20.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	73,000.00	73,000.00	100.00
合 计	693,123.62	142,236.18	20.52

#### ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	607,900.00	646,500.00
往来款	60,000.00	
其他	25,223.62	20,371.96
合 计	693,123.62	666,871.96

#### ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,982.58 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### ④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
四川新健康成生物股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	14.43	20,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	81,200.00	1 年以内	11.72	4,060.00
山东国康电子科技有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	10.10	7,000.00
安徽省侨商投资企业协会	往来款	60,000.00	1 年以内	8.66	3,000.00
合肥正志医疗器械有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	7.21	50,000.00
合 计		361,200.00		52.11	84,060.00

### 5、存货

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,376,276.49		5,376,276.49
合 计	5,376,276.49		5,376,276.49

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,379,851.68		5,379,851.68
合 计	5,379,851.68		5,379,851.68

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	投放仪器设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,284,832.72	1,456,889.62	845,280.71	15,427,664.97	21,014,668.02
2、本年增加金额		77,663.80	143,985.31	1,415,112.87	1,636,761.98
(1) 购置		77,663.80	143,985.31	1,415,112.87	1,636,761.98
(2) 融资租赁租入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	3,284,832.72	1,534,553.42	989,266.02	16,842,777.84	22,651,430.00
二、累计折旧					
1、年初余额	460,336.50	573,389.55	243,879.87	9,850,879.82	11,128,485.74
2、本年增加金额	212,463.00	182,111.56	142,603.59	2,340,053.33	2,877,231.48
计提	212,463.00	182,111.56	142,603.59	2,340,053.33	2,877,231.48
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	672,799.50	755,501.11	386,483.46	12,190,933.15	14,005,717.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	投放仪器设备	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,612,033.22	779,052.31	602,782.56	4,651,844.69	8,645,712.78
2、年初账面价值	2,824,496.22	883,500.07	601,400.84	5,576,785.15	9,886,182.28

注：①截至 2018 年 12 月 31 日，公司无闲置或无未办妥权证的固定资产；

②截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用受限的固定资产情况详见本注释六、29。

#### 7、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租赁费	277,920.72		169,658.14		108,262.58
维修服务费	579,128.52	106,000.00	207,753.00		477,375.52
办公室装修	298,912.19		74,727.96		224,184.23
合 计	1,155,961.43	106,000.00	452,139.10		809,822.33

#### 8、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,719,492.12	929,873.03	3,798,909.98	949,727.50
合 计	3,719,492.12	929,873.03	3,798,909.98	949,727.50

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	146,584.76	
合 计	146,584.76	

#### 9、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	18,000,000.00
合 计	15,000,000.00	18,000,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司借款情况如下：

①2018 年 4 月 19 日向徽商银行股份有限公司合肥创新大道支行借款人民币 500.00 万元整，借款期限一年，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证，王邦侃、杨春香向合肥市中小企业融资担保有限公司提供连带责任担保反担保，公司以位

于合肥市高新区天达路 71 号华亿科技园 F 幢 101 室（房地权证合产字第 80110267586 号）自有房产提供抵押反担保。

②2018 年 6 月 20 日向交通银行股份有限公司安徽省分行借款人民币 500.00 万元整，借款期限一年，由合肥市中小融资企业担保公司提供连带责任保证，王邦侃、杨春香向合肥市中小融资企业担保公司提供连带责任担保反担保，杨春香以位于合肥市包河区马鞍山南路新都会联邦花园 14 栋 904 室（房地权证合包字第 8150047729 号）的自有房产提供反担保抵押。

③2018 年 6 月 25 日向中国工商银行股份有限公司合肥长江东路支行借款人民币 500.00 万元整，借款期限一年，由合肥市中小融资企业担保公司、王邦侃、杨春香提供连带责任保证，王邦侃、杨春香向合肥市中小融资企业担保公司提供连带责任担保反担保。

### 10、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,199,146.89	7,293,433.52
合 计	2,199,146.89	7,293,433.52

#### (1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
采购款	2,199,146.89	7,293,433.52
合 计	2,199,146.89	7,293,433.52

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付款项。

### 11、预收款项

#### (1) 预收账款按性质列示

项 目	年末余额	年初余额
预收销售款	327,246.26	259,187.00
合 计	327,246.26	259,187.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 12、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	414,552.58	5,003,539.75	4,723,959.58	694,132.75
二、离职后福利-设定提存计划		362,202.30	362,202.30	
合 计	414,552.58	5,365,742.05	5,086,161.88	694,132.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	414,552.58	4,735,566.89	4,455,986.72	694,132.75
2、职工福利费				
3、社会保险费		163,565.90	163,565.90	
其中：医疗保险费		157,866.92	157,866.92	
工伤保险费		5,698.98	5,698.98	
生育保险费				
4、住房公积金		69,728.00	69,728.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,678.96	34,678.96	
合 计	414,552.58	5,003,539.75	4,723,959.58	694,132.75

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		355,447.05	355,447.05	
2、失业保险费		6,755.25	6,755.25	
合 计		362,202.30	362,202.30	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日分别按当地社保标准的 19.00%、0.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	74,208.84	122,377.57
企业所得税	803,196.71	966,349.14
个人所得税	17,362.34	13,537.32
城市维护建设税	5,573.16	8,997.91
教育费附加	3,980.83	6,427.08
土地使用税	985.90	985.90
房产税	13,796.30	13,796.30
水利基金	7,269.96	5,241.31
印花税	1,817.50	1,310.30
合 计	928,191.54	1,139,022.83

### 14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	23,948.77	30,903.12
应付股利		
其他应付款	150,000.00	15,783,484.00
合 计	173,948.77	15,814,387.12

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	23,948.77	30,903.12
合 计	23,948.77	30,903.12

#### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	150,000.00	183,484.00
往来款		15,600,000.00
合 计	150,000.00	15,783,484.00

### 15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00			15,500,000		15,500,000	46,500,000.00

### 16、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	26,970,828.61		15,735,849.06	11,234,979.55
合 计	26,970,828.61		15,735,849.06	11,234,979.55

注：本年度减少的资本公积是主要系资本公积转增股本所致,详见本注释一、1。

### 17、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,198,700.78	422,500.64		1,621,201.42
合 计	1,198,700.78	422,500.64		1,621,201.42

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 18、未分配利润

项 目	本 年	上 年

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	10,788,307.07	6,284,792.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,788,307.07	6,284,792.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,150,248.20	5,003,905.01
减：提取法定盈余公积	422,500.64	500,390.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,960,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	9,556,054.63	10,788,307.07

### 19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,288,032.17	45,886,811.16	54,074,142.67	36,144,057.77
其中：仪器	6,072,428.31	5,063,478.39	5,278,989.77	4,844,672.48
试剂及耗材	57,215,603.86	40,823,332.77	48,795,152.90	31,299,385.29
合 计	63,288,032.17	45,886,811.16	54,074,142.67	36,144,057.77

### 20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	146,979.41	113,787.16
教育费附加	104,985.27	81,276.53
房产税	27,592.60	27,592.60
土地使用税	1,971.80	1,971.80
印花税	32,245.66	9,695.50
水利基金	32,520.37	36,182.46
合 计	346,295.11	270,506.05

### 21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费及其他	232,275.95	231,261.32
车辆使用及差旅费	838,142.20	1,045,747.81
工资薪酬及附加	2,265,129.58	1,805,668.48

项 目	本年发生额	上年发生额
市场运维费	21,784.38	27,023.79
业务招待费	808,398.00	386,406.60
运费	62,617.00	80,766.80
会议费	418,223.06	501,056.80
招标费	17,649.98	39,492.66
折旧费	182,111.56	139,690.85
合 计	4,846,331.71	4,257,115.11

## 22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费及其他	951,785.05	891,517.81
车辆使用及差旅费	482,501.63	478,032.50
工资薪酬及附加	3,055,259.32	2,549,794.86
三板挂牌服务费		266,603.79
业务招待费	101,076.00	14,239.80
开办费	146,584.76	
折旧费	355,066.59	335,650.81
咨询费	509,849.06	318,867.92
合 计	5,602,122.41	4,854,707.49

## 23、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	986,452.23	879,033.42
其中：偿还借款利息支出	931,491.70	798,673.50
票据贴现利息支出	54,960.53	52,639.14
支付融资租赁利息支出		27,720.78
减：利息收入	31,879.10	19,997.53
担保费	180,000.00	258,962.26
手续费	10,881.46	13,250.90
合 计	1,145,454.59	1,131,249.05

## 24、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-79,417.90	1,539,354.44
合 计	-79,417.90	1,539,354.44

## 25、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	144,000.00	850,000.00	144,000.00
合 计	144,000.00	850,000.00	144,000.00

注：本年与日常活动相关的政府补助情况详见附注六、30。

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,586,158.95	2,108,086.36
递延所得税费用	19,854.47	-384,838.61
合 计	1,606,013.42	1,723,247.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,684,435.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,421,108.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,258.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,646.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,606,013.42

## 27、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	144,000.00	850,000.00
财务费用中的利息收入	31,879.10	19,997.53
往来款项流入	1,088,100.00	
合 计	1,263,979.10	869,997.53

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	2,057,754.78	1,894,533.86
销售费用中的有关现金支出	2,399,090.57	2,311,755.78
财务费用中的有关现金支出	10,881.46	13,250.90
往来款项（净）流出	1,143,451.92	108,280.61
合 计	5,623,891.71	4,327,821.15

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
其他		28,180,000.00
合 计		28,180,000.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用	250,000.00	406,603.78
偿还的长期应付款		416,666.69
偿还其他流动负债	15,600,000.00	
其他	180,000.00	12,580,000.00
合 计	16,030,000.00	13,403,270.47

**28、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,078,421.67	5,003,905.01
加：资产减值准备	-79,417.90	1,539,354.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,877,231.48	3,157,801.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	452,139.10	388,656.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,111,491.70	1,085,356.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,854.47	-384,838.61

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,575.19	-3,696,165.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,392.42	-20,945,521.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,574,825.42	19,078,919.59
其他		-15,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,773,077.87	-10,372,530.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,673,612.91	37,769,478.27
减：现金的期初余额	37,769,478.27	742,700.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,095,865.36	37,026,777.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,673,612.91	37,769,478.27
其中：库存现金	372.11	469.58
可随时用于支付的银行存款	14,673,240.80	37,769,008.69
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	14,673,612.91	37,769,478.27

## 29、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	2,612,033.22	为短期借款提供抵押反担保，详见注释六、9
合 计	2,612,033.22	

## 30、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上市成功奖励补助	144,000.00	其他收益	144,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	144,000.00		144,000.00

## 七、合并范围的变更

本期新增控股子公司安徽博奥医学基因检测有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽博奥医学基因检测有限公司	中国·合肥	合肥市	基因检测、临床检验服务、高通量测序技术、肿瘤分子诊断产品的研发与技术服务、临床血液与体液检验、临床化学检验、临床免疫、血清检验、临床微生物检验、临床细胞分子遗传检验、临床病理检验分析、健康管理与服务等	51%		设立出资

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

无。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本

附注六、9)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-46,574.59	-46,574.59
短期借款	减少 5%	46,574.59	46,574.59

## 2、价格风险

试剂和耗材采购价格波动的风险。本公司采购试剂和耗材对终端客户进行销售，目前市场价格平稳，近年来由于市场环境稳定，产品性能成熟，未出现价格波动变化，暂未对公司的经营状况产生影响。

## 3、信用风险

截至 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保持无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

截至 2018 年 12 月 31 日，王邦侃持有本公司 36.34% 股份，为本公司控股股东和实际控制人。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨春香	王邦侃之配偶
丁玉清	公司股东，持股 12.90%
王有洲	公司股东，持股 9.81%、董事
赵发全	公司股东，持股 6.45%、监事会主席
胡波	公司股东，持股 9.65%
安徽中信生物技术有限责任公司	持股 5% 以上股东丁玉清控制的企业
安徽鸿洲投资管理有限公司	持股 5% 以上股东、董事王有洲控制的企业
合肥四通换热器厂	持股 5% 以上股东、监事赵发全控制的企业
合肥四通传热空调工程技术研究所	持股 5% 以上股东、监事赵发全控制的企业
合肥进毅智能技术有限公司	公司股东、董事王康宁控制的企业
合肥文华医疗投资合伙企业(有限合伙)	股东，公司董事、副总经理褚倩倩持股 71.91% 并担任执行事务合伙人的有限合伙企业
安徽安通通信工程有限公司	公司股东、董事吴昌柱控制的企业

## 3、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽中信生物技术有限责任公司	货物采购	140,727.29	24,393.80
合计		140,727.29	24,393.80

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽中信生物技术有限责任公司	销售货物	1,187,606.45	160,156.50
合计		1,187,606.45	160,156.50

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2017-3-28	2018-3-28	履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2017-6-16	2018-6-14	履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	履行完毕
王邦侃、杨春香	3,000,000.00	2017-12-18	2018-12-18	履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2018-5-10	2019-5-10	未履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2018-6-27	2019-6-27	未履行完毕
王邦侃、杨春香	5,000,000.00	2018-6-28	2019-6-28	未履行完毕

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王邦侃	28,180,000.00	2017-1-1	2017-12-31	无息借款用于补充流动资金，上年末借款余额为 1560 万元，本期已全部归还，期末无余额。

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,275,300.00	815,200.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
安徽中信生物技术有限责任公司			4,800.00	240.00
预付账款：				
安徽中信生物技术有限责任公司	666.21			
合计	666.21		4,800.00	240.00

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收账款：		
安徽中信生物技术有限责任公司	3,736.90	
其他应付款：		
王邦侃		15,600,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	3,736.90	15,600,000.00

## 5、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，公司关联方无其他需要披露的交易事项。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未决诉讼等需要披露的其他或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 子公司股权变动的影响

2019年4月11日，本公司与安徽博奥基因科技有限公司签订股权转让协议受让安徽博奥基因科技有限公司持有的本公司控股子公司安徽博奥医学基因检测有限公司10%股权，作价人民币90.00万元，该款项已于2019年4月12日转入安徽博奥基因科技有限公司指定账户。该交易完成后，本公司持有安徽博奥医学基因检测有限公司股权比例由51%变为61%。

### 2. 2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、

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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,862,974.75	3,222,087.40
应收账款	52,791,582.39	52,104,484.63
合 计	55,654,557.14	55,326,572.03

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,862,974.75	3,222,087.40
商业承兑汇票		
合 计	2,862,974.75	3,222,087.40

②截至报表日，公司未到期已背书的票据金额为 0.00 元，未到期已贴现的票据金额为 0.00 元。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,368,838.29	100.00	3,577,255.90	6.35	52,791,582.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	56,368,838.29	100.00	3,577,255.90	6.35	52,791,582.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,796,141.01	100.00	3,691,656.38	6.62	52,104,484.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,796,141.01	100.00	3,691,656.38	6.62	52,104,484.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,939,137.02	2,396,956.85	5.00
1 至 2 年	7,411,708.20	741,170.82	10.00
2 至 3 年	503,416.45	100,683.29	20.00
3 至 4 年	244,054.55	122,027.28	50.00
4 至 5 年	270,522.07	216,417.66	80.00
合计	56,368,838.29	3,577,255.90	6.35

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-114,400.48 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,442,880.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,630,354.50 元。

**2、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,887.44	559,618.36
合计	670,887.44	559,618.36

**(1) 其他应收款**

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	813,123.62	100.00	142,236.18	17.49	670,887.44
账龄分析法组合	693,123.62	85.24	142,236.18	20.52	550,887.44
关联方组合	120,000.00	14.76			120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	813,123.62	100.00	142,236.18	17.49	670,887.44

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,871.96	100.00	107,253.60	16.08	559,618.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	666,871.96	100.00	107,253.60	16.08	559,618.36

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	461,923.62	17,096.18	5.00
1 至 2 年	125,000.00	12,500.00	10.00
2 至 3 年	128,200.00	25,640.00	20.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	73,000.00	73,000.00	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	813,123.62	142,236.18	

#### B、组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	未计提坏账理由
安徽博奥医学基因检测有限公司	120,000.00		合并范围内关联方
合计	120,000.00		

#### ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,982.58 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	607,900.00	646,500.00
往来款	180,000.00	
其他	25,223.62	20,371.96
合计	813,123.62	666,871.96

#### ④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
安徽博奥医学基因检测有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	14.76	
四川新健康成生物股份有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	12.30	20,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	81,200.00	1 年以内	9.99	4,060.00
山东国康电子科技有限公司	保证金	70,000.00	1 至 2 年	8.61	7,000.00
安徽省侨商投资企业协会	往来款	60,000.00	1 年以内	7.38	3,000.00
合计		431,200.00		53.03	34,060.00

### 3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,288,032.17	45,886,811.16	54,074,142.67	36,144,057.77
其中：仪器	6,072,428.31	5,063,478.39	5,278,989.77	4,844,672.48
试剂及耗材	57,215,603.86	40,823,332.77	48,795,152.90	31,299,385.29

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	63,288,032.17	45,886,811.16	54,074,142.67	36,144,057.77

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	144,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	144,000.00	
所得税影响额	36,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	108,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	6.06	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.90	0.09	0.09

---

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