



## 广州阳普医疗科技股份有限公司

### 2019 年年度报告

公告编号：2020-017



2020 年 03 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓冠华、主管会计工作负责人闫红玉及会计机构负责人(会计主管人员)侯全能声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	19
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	59
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	61
第十节 公司治理.....	69
第十一节 公司债券相关情况 .....	74
第十二节 财务报告.....	79
第十三节 备查文件目录 .....	198

## 释义

释义项	指	释义内容
阳普医疗、本公司、公司、母公司、广州阳普、发行人	指	广州阳普医疗科技股份有限公司
南雄阳普	指	南雄阳普医疗科技有限公司
瑞达医疗、广州瑞达	指	广州瑞达医疗器械有限公司
阳普京成	指	阳普京成医疗用品（北京）有限公司
杭州龙鑫、龙鑫科技、龙鑫	指	杭州龙鑫科技有限公司
湖南阳普	指	阳普医疗（湖南）有限公司
阳和投资、深圳阳和	指	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司
美国子公司、吉迪思诊断、吉迪思	指	吉迪思诊断有限公司（GIMDX,Inc.）
香港子公司、阳普实业、阳普香港	指	阳普实业（香港）有限公司（IMPROVE INDUSTRIAL (HONGKONG) Co.LIMITED)
希润租赁、深圳希润	指	深圳希润融资租赁有限公司
软件公司、阳普软件	指	深圳阳普软件有限公司
阳普湾、阳普湾孵化器	指	广州阳普湾创新企业孵化器有限公司
和信健康	指	广东和信健康科技有限公司
广州惠侨、惠侨计算机	指	广州惠侨计算机科技有限公司
益康泰来	指	深圳市益康泰来科技有限公司
郴州阳普	指	阳普医疗（郴州）有限公司
阳普医学、医学检验所	指	广州阳普医学检验有限公司
Ativa Medical	指	美国子公司 GIMDX 参股的从事 IVD 设备与试剂研发、生产与经营的公司
珞珈医院管理	指	宜章县珞珈医院管理有限公司
阳普藤	指	南京阳普藤医疗科技有限公司
康代思锐	指	杭州康代思锐生物科技有限公司
展梯、展梯医疗	指	深圳希润的参股子公司展梯医疗科技（广州）有限公司
INCELLDX	指	美国 INCELLDX,INC，香港子公司阳普实业认购其可转换本票
POCT	指	英文 Point of Care Testing 的缩写，指即时检验
LIS	指	医学检验信息系统
HIS	指	医院信息系统

EMR	指	电子病历系统
AIM-LIS	指	智能检验系统
AIM-PACS	指	智能影像系统
血栓弹力图	指	血栓弹力图(thromboela-stogram, TEG)是反映血液凝固动态变化(包括纤维蛋白的形成速度,溶解状态和凝状的坚固性,弹力度)的指标,医务工作者通过该指标辅助诊疗活动,监控血栓形成,目前已成为围手术期监测凝血功能最重要的指标,同时也是世界上先进国家进行血制品管理的重要工具
封管液、预充式封管液、预充式注射器	指	一种为了防止静脉留置针堵塞而在输液完毕后,向静脉内注入的一定量的液体。封管液是保持输液通畅的关键,主要包含肝素钠、生理盐水两种封管液
正压型、安全型和安全正压型留置针	指	一种核心的组成部件包括可以留置在血管内的柔软的导管/套管,以及不锈钢的穿刺引导针芯的静脉套管针。使用时将导管和针芯一起穿刺入血管内,当导管全部进入血管后,回撤出针芯,仅将柔软的导管留置在血管内从而进行输液治疗
液体活检	指	液体活检(Liquid Biopsy)广义上指对以血液为主的非固态生物组织进行取样和分析,是一种新兴的疾病诊断和监测工具,可应用于癌症、心脏病、产前诊断、器官移植等系列疾病
高新投	指	深圳市高新投集团有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
鹏元	指	鹏元资信评估有限公司
疫情	指	新型冠状病毒肺炎疫情(COVID-19)
本报告期、本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	阳普医疗	股票代码	300030
公司的中文名称	广州阳普医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称	阳普医疗		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU IMPROVE MEDICAL INSTRUMENTS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Improve Medical		
公司的法定代表人	邓冠华		
注册地址	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号		
注册地址的邮政编码	510530		
办公地址	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司国际互联网网址	www.improve-medical.com		
电子信箱	board@improve-medical.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪桂英	刘璐
联系地址	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号
电话	020-32218167	020-32218167
传真	020-32312573	020-32312573
电子信箱	board@improve-medical.com	liulu@improve-medical.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	刘杰生、郭韵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	575,061,342.97	549,963,261.99	4.56%	549,652,842.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,024,206.42	-136,801,364.48	119.02%	11,158,462.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,461,977.28	-147,005,477.69	101.67%	3,193,414.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,162,409.45	56,036,177.15	-12.27%	142,192,980.52
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.44	118.18%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.08	-0.44	118.18%	0.04
加权平均净资产收益率	3.16%	-15.51%	18.67%	1.17%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,506,796,709.54	1,511,142,205.01	-0.29%	1,745,872,404.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	835,977,935.36	810,836,079.82	3.10%	954,890,100.91

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	110,983,742.52	148,357,596.79	151,392,057.21	164,327,946.45
归属于上市公司股东的净利润	4,511,363.35	11,900,797.77	6,513,968.40	3,098,076.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,094,267.55	10,227,429.89	6,010,993.05	-10,682,178.11
经营活动产生的现金流量净额	11,143,831.64	-11,913,939.32	31,411,591.06	18,520,926.07

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,168.66	359,943.47	-312,952.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,714,785.88	12,158,258.41	9,793,043.35	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,025,845.51			处置其他非流动金融资产取得的投资收益、其他非流动金融资产公允价值变动、交易性金融资产在持有期间的投资收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-574,407.96	-80,581.25	-2,403.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,325,573.35			存货跌价准备冲回
减：所得税影响额	5,875,639.20	2,201,795.66	1,473,242.35	
少数股东权益影响额（税后）	35,759.78	31,711.76	39,397.50	
合计	23,562,229.14	10,204,113.21	7,965,047.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

#### （一）主要业务及产品

阳普医疗是国内真空采血系统行业的龙头企业，是国内临床检验实验室标本分析前变异控制技术的领军者。

阳普医疗以提供“精准治疗的智能化解决方案”为使命，全力进行医学实验室诊断及医疗信息化建设，构筑“智慧医疗”全新生态链。

经过二十多年的发展，公司近三百名研发技术人员形成了五个专业团队和一个公用平台，即广东省医用材料血液相容性企业重点实验室、止血凝血产品线研究中心、免疫学产品线研究中心、分子诊断产品线团队、医疗信息化产品线团队和有源无源医疗器械研究公用平台。

近年来获得专利技术百余项，其代表性产品包含：液体活检采血管、多通道血栓弹力图诊断系统、全自动智能化荧光免疫定量分析仪、IBMS智能采血管理系统等，并有数个分子诊断产品、伴随诊断产品、免疫诊断产品正在注册中。

公司业务布局如下：

业务类别	产品线	主要细分产品	临床应用
医学实验室 诊断	标本处理系统	真空采血系统、液体活检管、全自动采血管脱盖机	采集、转运和保存人体静脉血液标本，用于临床生化、免疫、血液学等检查。
	POCT系列	干式免疫荧光分析仪、全程C反应蛋白、降钙素原、肌钙蛋白I、肌红蛋白、N末端脑利钠肽前体、D-二聚体	用于炎症、心血管疾病及血栓疾病的筛查及疗效监测，规范抗生素合理使用；对急性心、脑血管疾病的风险评估、诊断及预后，辅助临床制定和调整干预治疗方案。
	凝血产品线	血栓弹力图产品	用于监控和分析血液的凝聚状态以辅助患者的临床评估。
医疗信息 建设	医疗信息化系统	惠侨医学检验信息系统（LIS）、惠侨医院信息系统（HIS）、电子病历系统（EMR）等	涵盖医院检验、管理的全流程，为医院提供检验管理等服务的完整解决方案。
	医院智能采血管理系统	GNT医院智能采血管理系统、HENs医院智能采血管理系统	集标签打印、粘贴与分装为一体的自动化血液标本收集系统。使医护人员不再参与繁琐的备管过程，并避免患者与采血管直接接触，有效提升了采血精准化和作业效率，更能避免人为失误，防止因血标本差错导致的误诊、漏诊，推动整个诊疗过程的精准、高效运作。

#### 1、医学实验室诊断产品

公司医学实验室诊断业务覆盖从标本采集到即时检验的全流程诊断。

覆盖从血液获取到即时检验的全流程业务



其中，真空采血系统一直是公司业务的重要组成部分。公司作为国内真空采血系统行业的龙头企业，是国内临床检验实验室标本分析前变异控制技术的领军者，是国内真空采血系统唯一通过美国FDA注册的企业。

真空采血系统的核心组件是真空采血管、采血针。公司主要产品第三代真空采血系统同时具备标本采集、预处理和分析前变异控制的三大功能，其主要技术优势在于通过试管内壁仿生膜技术、细胞休眠技术和耐高温血清分离胶合成技术等核心专有技术有效地控制了静脉血液标本分析前变异，具有良好的过程安全防护、标本分析前变异控制和临床检验溯源能力。核心技术优势有：

- 全球真空采血管品规最多——适用所有机型；
- 全球专项检查专用检测管最多——解决专项检测难题；
- 全球血清类采血管血清制备速度最快——为挽救危重病人赢得时间。



公司DC-1全自动采血管脱盖机是国内唯一一款取得三类医疗器械注册证的脱盖机产品，该产品具有生物安全柜，通过高中低三重净化单元，辅以纳米生物安全技术和抑菌材料，能够有效消除气溶胶污染，避免采血管脱盖过程中气溶胶对医护人员的生物污染和标本间交叉污染。自新型冠状病毒肺炎疫情（COVID-19）爆发以来，该产品在保护检验人员避免气溶胶感染方面发挥了重大作用。



DC-1全自动采血管脱盖机

此外，血栓弹力图仪用于对凝血纤溶亢进的快速检测帮助临床医生快速得出诊断结果，准确把握治疗方向。与传统的血凝仪相比，血栓弹力图仪是以全血作为底物对患者的凝血全过程进行分析，并可得出国际机构认可的诊断结果，对临床输血和抗血小板药物的使用具有明确的指导意义。公司于2018年完成血栓弹力图仪及其配套试剂盒的注册。

目前，血栓弹力图产品已经在北京、广东、黑龙江、湖北、福建等省市做了重要布局，整体上使用的是学术带销售战略方针，针对各地区的具体形况，举办了阳普杯输血技能大赛系列活动、与重点医疗单位合作开展小型专家峰会、与重要客户进行科研合作等。



血栓弹力图仪

## 2、医疗信息化产业

公司旗下的全资子公司广州惠侨计算机科技发展有限公司的发展战略：以“打造中国智慧医疗铁军”为愿景，立志构建智慧医疗产业生态链平台型公司，深耕智慧医疗行业，紧紧围绕健康中国2030的总体思想，顺应国家分级诊疗、互联互通、电子病历等级评审和智慧医院等级评审等政策需求，结合“云大物移智”新技术应用发展，充分利用行业积累和优势，持续通过“夯实基础，持续改进”的方式，不断推陈出新，进而实现智慧医疗信息化的行业领先地位。公司旨在提供真正以病人为中心、以医护为导向、以精益管理为目标的线上与线下相结合（O2O）的智慧医疗服务一体化解决方案，主要包括：

- （1）以临床专业为特色的智慧实验室、智慧用血、一体化电子病历专业解决方案
- （2）以云大物移为特色的智慧医院整体解决方案
- （3）以区域共享、多级诊疗为特色的医联体、医共体、集团化整体解决方案
- （4）以互联网为特色的互联网医院、云HIS解决方案
- （5）以大数据应用为特色的医疗大数据应用平台、医疗科研大数据应用平台
- （6）以区域医疗、公共卫生为特色的公共卫生平台。

惠侨将智慧医疗理念渗透到日常医疗体验的每一个环节，同时不断拓展医联体和区域医疗信息化，将“移动医疗”与线下医疗服务资源相结合，进而实现盈利模式由项目交付向运营服务的平滑过渡。同时，公司搭建起的医疗服务平台，一方面为公司医疗产品的推广和使用提供更为广阔的市场空间；另一方面，医疗服务平台产生的大健康数据以及对医疗产品的需求，可为公司医疗产品的研发、推广与创新提供支持，并提供更为稳定和可靠的临床决策数据，从而进一步促进公司现有主业的发展。

## （二）经营模式

公司首创了以“产品线总经理”、“首席科学家”、“首席技术官”为核心的“三驾马车”产品线专业管理团队，对公司每条产品线设立了专人专管的管理模式，涵盖了产品线研发、销售、改进、迭代的各个方面。通过对产品线的主动管理代替被动改进，使公司的产品更有竞争力。

### 1、采购模式

公司生产经营所需原材料、设备及其他物资均由储运及采购部集中统一采购。公司通过执行合格供应商评价程序和供应商业绩管理流程、实行严格的供应商筛选和持续考核制度，选择出在质量、价格、安全、供应能力等各方面符合公司要求的供应商，与之保持长期的合作关系。公司大部分原材料均在国内进行采购，原材料供应渠道稳定。

### 2、质量体系与生产模式

公司生产实行以销定产，批量生产的方式，生产计划严格按照顾客需求及销售计划制定。公司制造系统会依据不同顾客的需求——顾客档案或顾客订单评审输出，借助内部信息系统，将涉及顾客需求的技术工艺信息进行汇总，通过生产线的柔性化适配和内部资源合理调配，采用相应的生产工艺过程和关键点控制，实现对顾客需求的快速准确响应。

在产品质量保证方面，通过内部严格的质量控制及外部监管机构的监督检查，持续改善质量管理体系，以确保产品质量得到保证。在质量管理方面我司严格按照法律法规执行，自2015年公司通过FDA质量体系审核后，公司每两年接受一次FDA监督审核，2018年公司顺利通过了美国FDA的质量体系监督审核，并通过了ISO9001及ISO13485国际质量体系认证的复审。2019年，公司获得由TUV SUD签发的MDSAP证书，标志着公司顺利完成了MDSAP体系的国际质量体系认证。此次通过MDSAP认证，意味着公司的质量体系同时获得美国（FDA）、加拿大（HC）、巴西（ANVISA）、澳大利亚（TGA）等多个国家监管机构的认可，对公司发展尤其是海外市场带来重要的积极影响。

### 3、销售模式

经过二十多年的发展，公司已形成了以华南沿海、上海、北京为中心，覆盖全国绝大部分省市，遍布全球一百多个国家与地区的营销服务网络，为近万家医疗机构提供产品、技术和服务。根据专业解决方案内容的差异，公司量身定制的专业解决方案通过直销业务模式实现，公司标准化的专业解决方案通过分销业务模式实现。为加强对终端的控制，无论直销还是分销，新客户的技术支持和开发都由公司自主完成。

#### 国内销售模式

目前，公司产品主要用于三甲综合性医院。随着医疗改革逐步深化，医疗卫生资源下沉，国家对县级医院、基层医院投入加大，公司日益重视三级以下医院的开拓。公司通过代理商、通过与大型医疗器械流通企业进行合作，以优质的产品帮助县级医院、基层医院提高其医疗服务质量和水平。同时，国内第三方医学检验实验室正蓬勃兴起。立足于产品的质量、业界内口碑和比国外产品更佳的价格优势，公司已与国内第三方医学检验实验室龙头企业进行多年合作，拓宽销售渠道。

#### 海外销售模式

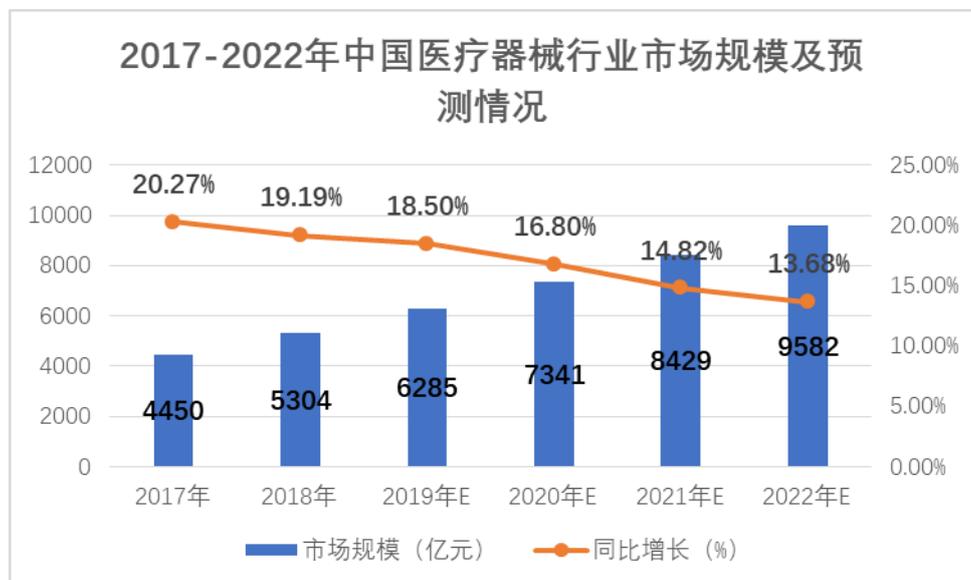
公司的海外市场拓展遵从“重点突破，以点带面”的原则，在一定时期内，集中资源选择重点市场区域的代表性国家或地区进行集中式营销。公司通过参加国际医疗器械学术交流会议、产品展会、电子商务信息和选点调研方式向国外顾客展示产品并获得市场信息，对锁定市场区域则专门进行考察和调研，选定分销商进行产品和技术培训，并组织经销商对公司及国内主要顾客现场参观，举办每年春秋两季的国外经销商集中培训，逐步提升国外经销商对公司及产品的信心，促进长期稳定业务关系的建立和深化。

## （三）公司所处行业地位

### 1、中国医疗器械行业发展趋势

我国医疗器械产业高速发展，目前正朝着国产化、品牌化、高端化、国际化方向发展。2018年我国医疗器械市场规模

为5,304亿元，在经济红利、人口红利、产品创新升级红利和进口替代等多方面因素驱动下，预计未来10年的年复合增速仍将超过15%，远高于GDP增速。中国医疗器械市场规模占全球约18%，增速近20%，远高于全球市场。在未来医疗器械市场中，创新将成为其高速增长的最主要驱动力，同时也是推动供给侧结构性改革根本出路，中国的医疗器械创新已进入了黄金期。



数据来源:中商产业研究院

现阶段，医疗器械行业进口替代比例大幅提升，尤其是大型医疗影像设备等高值耗材。目前我国体外诊断产业的中低端技术领域已经实现了大部分的国产化，如酶联免疫技术和临床生化诊断技术，而在中高端技术领域，如化学发光检测和POCT方面依然被外资占领多数市场。医疗器械领域进口替代的初步市场教育已经完成，在整个医疗器械产业形成一种趋势和浪潮，并呈加速状态。在此机会下，公司的医院智能采血管理系统、血栓弹力图仪及体外诊断设备表现出更大的市场潜力。

## 2、相关政策利好

2018年1月，卫健委、国家中医药管理局发布《进一步改善医疗服务行动计划（2018-2020年）》，提出医联体内实现电子健康档案和电子病历信息共享，完整记录健康信息；“互联网+”智慧医院，医疗机构加强以门诊和住院电子病历为核心的综合信息系统建设；以“一卡通”为目标，实现就诊信息互联互通。

2018年8月，国家卫健委发布《关于进一步推进以电子病历为核心的医疗机构信息化建设的通知》，指出：到2019年，辖区内所有三级医院要达到电子病历应用水平分级评价3级以上，即实现医院内不同部门间数据交换；到2020年，要达到分级评价4级以上，即医院内实现全院信息共享，并具备医疗决策支持功能。

2018年12月，国家卫健委发布《电子病历系统应用水平分级评价管理办法（试行）》、《电子病历系统应用水平分级评价标准（试行）》：要求到2019年，所有三级医院要达到分级评价3级以上；到2020年，所有三级医院要达到分级评价4级以上，实现全院信息共享，初级医疗决策支持；二级医院要达到分级评价3级以上，实现部门间数据交换。

国家密集出台医疗器械相关的创新政策，例如《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》、《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018—2020年）》把加速创新医疗器械审批和高端医疗器械产业发展作为一个重点。近几年来，国家投入持续加大，对医疗器械的资金支持呈倍数增长。国家对医疗器械优先审批的力度越来越大，预计未来对高精尖医疗器械的优先审批将逐步成为一种常态，从而为医疗器械的快速增长提供助力。以此为契机，公司对新产品研发提速，加快了新产品申报注册的速度，极大的推动了公司的科研能力创新，巩固了公司产品技术竞争力。

医疗器械的流通渠道和价格将进一步规范。随着国家对药品流通及价格整顿的基本落实，医疗器械也开始了相关两票制等试点，去除销售渠道中的不必要环节，使厂家和患者获利，从而使医疗器械产业发展形成良性循环，进而提升医疗器械的质量需求。越是创新产品，越能获得较高利润，对创新医疗器械的追求将是越来越多企业首先考虑的战略方向。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	比年初增加 8.37%，增加的主要原因是权益法核算确认的投资收益增加以及执行新金融工具准则，公允价值变动的影响。
固定资产	比年初减少 3.29%
无形资产	比年初增加 4.82%，增加的主要原因是报告期开发阶段的研发项目形成无形资产。
在建工程	比年初增加 15.07%，增加的主要原因是新增采血管生产线。
交易性金融资产	比年初增加 5,300.00 万元，增加的主要原因是购买结构性存款。
其他流动资产	比年初减少 80.05%，减少的主要原因是将“持有至到期投资”重分类至“其他非流动金融资产”。
开发支出	比年初减少 38.54%，减少的主要原因是报告期开发阶段的研发项目形成无形资产
其他非流动资产	比年初增加 126.69%，增加的主要原因是报告期预付设备采购款增加。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
其他权益工具投资	投资 Ativa Medical	6,976,200.00	美国				0.83%	否
其他非流动金融资产	投资 IncellDx, Inc.	7,730,569.01	美国			758,159.81	0.92%	否

## 三、核心竞争力分析

### 1、研发和技术优势

公司以自主研发创新为基础，建立了配有国际先进水平设备的研发实验室，拥有广东省“医用材料血液相容性研究”企业重点实验室。公司拥有一支近300名研发技术工程师的专业研发团队，团队成员经验丰富，承担着国家部委、省、市、区级多项科技项目计划，研发方向包括与产品相关联学科的基础研究以及建立在此基础之上的技术和产品开发研究，并与境内外多家高校及医疗机构保持紧密的合作。阳普医疗从事标本分析前变异控制研究20余年，是国内真空采血系统唯一一家通过美国FDA注册的企业。以真空采血系统为例，公司第三代产品是目前最先进的真空采血系统，不但可以防止血液逆流带来的败血症风险，核心技术采血管内壁仿生技术更可以保证离体血液不会因环境变化而发生物理、化学及生物的性质改变，从而使检验结果更加真实有效。

此外，阳普医疗作为国内采血管行业的标杆企业，公司产品专家还参与了《推荐性卫生行业准则》的制定工作，对国内采血管行业有着重要影响。阳普医疗一直致力于产品研发技术的持续创新，每年都投入相当比例的费用用于产品研发。

## 2、以学术带动销售的营销模式

阳普医疗一贯坚持学术营销的方式。经过多年的实践总结，公司打造学术营销新模式——“以学术带动销售”，树立学术根基，建立学术标准。以《医学拾萃》及其他专业书籍等方式，传递国外最新学术文献、前沿技术、解读国内相关诊疗指南，促进医护人员诊疗行为的合规性和医疗服务水平的提升。以重点实验室等科研平台，终端用户就产品改进等方面展开科研合作，提升产品和服务的附加值，同时创造更强的客户粘性，以促进学科发展的目的，创建全新的、健康的客户关系。

## 3、高标准的产品质量优势

阳普医疗围绕“一流品质、一流服务”的质量方针，建立并保持以顾客为关注焦点的质量管理体系，并在实施风险管理的基础上对产品质量进行有效控制。通过质量管理体系的有效运用，为公司全面经营管理输出思想和方法，包括PDCA工作法、风险管理思想、质量成本意识、Kaizen思维等。公司成立了Kaizen委员会，每月定期组织Kaizen改善评比活动，调动全员对工作优化改进的积极性，并将优秀改善在公司内宣传并加以奖励，以此保证了公司人人都有质量观念，时时都有质量意识。我们通过内部严格的质量控制及外部监管机构的监督检查，持续改善质量管理体系，以确保产品质量得到保证。在质量管理方面我司严格按照法律法规执行，自2015年公司通过FDA质量体系审核后，我司每两年接受一次FDA监督审核，2018年我司顺利通过了美国FDA的质量体系监督审核，并通过了ISO9001及ISO13485国际质量体系认证的复审。

报告期内，公司获得由TUV SUD签发的MDSAP证书，标志着公司顺利完成了MDSAP体系的国际质量体系认证。此次通过MDSAP认证，意味着公司的质量体系同时获得美国（FDA）、加拿大（HC）、巴西（ANVISA）、澳大利亚（TGA）等多个国家监管机构的认可，对公司发展尤其是海外市场带来重要的积极影响。

MDSAP，即医疗器械单一审核程序（MEDICAL DEVICE SINGLE AUDIT PROGRAM），是国际医疗器械监管机构论坛（IMDRF）成员共同发起的项目。MDSAP是基于ISO13485，覆盖美国（FDA）、加拿大（HC）、澳大利亚（TGA）、巴西（ANVISA）、日本（MHLW）法规要求的医疗器械质量管理体系要求。该程序旨在开发、管理、监督一项单一审核程序，这一程序将允许对由MDSAP认可的审核组织对医疗器械制造商进行一次法规审核来满足多国法规要求。目前，中国、欧盟和WHO也以观察员的身份参与其中。

## 4.品牌优势

通过多年的潜心经营，公司取得了多项荣誉。公司自2008年起，连续十余年被认定为广东省高新技术企业。2017年被评为广东省进出口名牌企业，2018年被认定为国家知识产权优势企业。此外，公司在北京、上海、广东等地区拥有大批领导型医院用户，如南方医科大学南方医院、中国人民解放军总医院第七医学中心、广东省人民医院、上海同济大学附属医院等。公司的“阳普”、“阳普医疗”自主品牌已成为国内临床医学检验实验室和临床护理领域的著名品牌。

## 5.专利技术优势

2019年，公司及子公司新获专利授权21项，其中国内发明专利2项；新增国内商标注册1件；新增软件著作权7项。截至2019年12月31日，公司及子公司拥有国内有效专利108项（发明专利36项，实用新型65项，外观设计7项）；拥有软件著作权101项；拥有商标注册证121件。由于2019年公司转让江苏阳普的股份，故本报告期原江苏阳普的知识产权类相关证书不列进其中。报告期变化情况如下：

### 1. 专利及专利使用权

序号	专利号	专利名称	申请类型	取得方式	授权公告日	有效期	专利权人
1	ZL 2018 2 1355660.1	一种采血管贴标机	实用新型	原始取得	2019.03.22	2028.08.20	阳普医疗
2	ZL 2018 2 0420745.7	一种智能采血管理系统	实用新型	原始取得	2019.02.26	2028.03.26	阳普医疗
3	ZL 2018 2 1355664.X	一种采血管贴标装置	实用新型	原始取得	2019.03.22	2028.08.20	阳普医疗
4	ZL 2018 2 1351010.X	一种采血管接管提升系统	实用新型	原始取得	2019.03.22	2028.08.20	阳普医疗
5	ZL 2018 2 1351013.3	一种采血管机械手	实用新型	原始取得	2019.03.19	2028.08.20	阳普医疗
6	ZL 2017 1 0432572.0	清洗槽机构和全自动免疫分析系统	发明专利	原始取得	2019.08.09	2027.06.08	阳普医疗
7	ZL2018 2 1154675.1	移液器及移液器收纳盒	实用新型	原始取得	2019.02.01	2028.07.19	南雄阳普

8	ZL 2017 1 0220478.9	一种荧光复合膜及其制备方法和应用	发明专利	原始取得	2019.10.25	2037.04.05	南雄阳普
9	ZL 2018 2 1203149.X	一种用于调节手术器具转动角度的机构	实用新型	原始取得	2019.11.22	2028.07.26	广州瑞达
10	ZL2017 2 1855257.0	一种留置针	实用新型	原始取得	2019.04.12	2027.12.25	湖南阳普
11	ZL2018 2 0801524.4	多重密封的单向阀及输注机构	实用新型	原始取得	2019.06.14	2028.05.27	湖南阳普
12	ZL2018 2 0847698.4	专用针结构	实用新型	原始取得	2019.06.14	2028.05.31	湖南阳普
13	ZL2018 2 0809365.2	动静脉穿刺针	实用新型	原始取得	2019.06.14	2028.05.27	湖南阳普
14	ZL2018 2 0849005.5	气管插管固定器	实用新型	原始取得	2019.06.14	2028.05.31	湖南阳普
15	ZL2018 2 0853481.4	管接头及气管插管连接结构	实用新型	原始取得	2019.06.14	2028.05.31	湖南阳普
16	ZL2018 2 0806356.8	用于留置针的安全机构及安全型留置针	实用新型	原始取得	2019.06.21	2028.05.27	湖南阳普
17	ZL2018 2 1812973.5	留置针	实用新型	原始取得	2019.07.23	2028.11.04	湖南阳普
18	ZL2018 2 1810217.9	留置针封管装置及留置针	实用新型	原始取得	2019.07.26	2028.11.04	湖南阳普
19	ZL2018 2 1889282.5	注射器	实用新型	原始取得	2019.08.23	2028.11.15	湖南阳普
20	ZL2018 2 1924308.5	自锁夹具	实用新型	原始取得	2019.09.13	2028.11.20	湖南阳普
21	ZL2019 2 0121287.1	注射器	实用新型	原始取得	2019.12.03	2029.01.23	湖南阳普

## (2) 商标注册情况

序号	商标名称	注册号	注册类别	取得方式	有效期	核定使用商品/服务项目	注册人
1	<b>ImproPAS</b>	31882530	第10类	原始取得	2019.4.7-2029.4.6	医疗器械和仪器；医疗分析仪器；验血仪器；医用DNA和RNA测试设备；采集血液样本器械；采血器械；外科仪器和器械；已杀菌消毒的医疗器械；医用诊断设备；医用测试仪；	阳普医疗

## (3) 软件著作权情况

序号	著作权人	软件全称	登记号	登记日
1	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨医学影像云平台管理软件 [HopelImageCloud]V1.0	2019SR1305518	2019.12.07
2	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨电子病历系统V3.01	2019SR1305513	2019.12.07
3	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨医联众医技预约系统（Web版）V1.0	2019SR1307721	2019.12.07

4	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨集成交互平台管理软件V3.0	2019SR1307726	2019.12.07
5	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨双向转诊系统（Web版）V1.0	2019SR1305334	2019.12.07
6	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨家庭医生系统（Web版）V1.0	2019SR1305329	2019.12.07
7	广州惠侨计算机科技有限公司	惠侨区域医疗平台管理软件[简称：区域平台]V1.0	2019SR1306446	2019.12.07

## (4) 失效部分

序号	专利号	专利名称	申请类型	取得方式	授权公告日	有效期	专利权人
1	ZL 2009 2 0053482.1	一种微生物标本采集及转运装置	实用新型	原始取得	2010.02.17	2019.03.26	阳普医疗
2	ZL 2009 2 0054955.X	用于医用试管的铝箔带传动机构	实用新型	原始取得	2010.05.05	2019.04.16	阳普医疗
3	ZL 2009 2 0054953.0	医用试管封口设备	实用新型	原始取得	2010.05.05	2019.04.16	阳普医疗
4	ZL 2009 2 0054954.5	用于医用试管的封口机构	实用新型	原始取得	2010.05.12	2019.04.16	阳普医疗

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司重点工作回顾如下：

#### 1、聚焦主业、集中资源发展核心业务

为进一步优化公司资源配置，提升公司管理效率，使得公司能够集中资源发展核心业务，提高公司的盈利能力，2019年3月和4月，公司分别转让了参股子公司和信健康和江苏阳普股权，不再持有两家公司的股份。具体内容详见公司于2019年3月11日、3月27日和4月1日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

#### 2、夯实真空采血管理系统的行业领先地位

阳普医疗将公司传统医疗器械产品在新的高度上重新定义，并致力于推动行业标准的进步，目的是临床检验的更加精准和更加快捷。2014-2018年，公司产品专家参与了《224-2018 真空采血管的性能验证》标准修订，该标准为采血管的质量标准化评估提供了一个国际先进的临床评价标准，帮助实验室建立采血管的性能验证操作规范，以能更好的符合ISO15189要求，国家临检中心《2019年临床检验质量指标培训班》对与会人员进行培训了该标准。此外，报告期内，公司及产品专家正在参与《YY 0314-2007 一次性使用人体静脉血样采集容器》的标准修订。

报告期内，公司持续加强营销渠道建设和客户粘性建设，进一步巩固阳普医疗的品牌影响力。报告期内，公司真空采血管在国内品牌市场占有率排名第一，目前国内二级医院以上市场占有率约为13%，真空采血管理系统产品新增客户80余家，标杆医院数量持续增加。

#### 3、医疗信息化系统新升级，创造智能医疗信息化系统新时代

2019年初，公司再次强调将智慧医疗定位为集团公司未来五年的三大核心发展战略目标之一，2019年10月成立阳普智慧医疗研究院，拟将广州惠侨打造成“中国智慧医疗铁军”和智慧医疗产业生态链平台型公司。

2018年布局业务转型升级后，广州惠侨在2019年顺利实现扭亏为盈。在销售方面，集成平台项目和电子病历升级项目频获订单，成为公司的主要赢利点。报告期内，惠侨积极布局新产品研发，相继研发了HIS4.0,EMR3.0,集成平台3.0和AIM-LIS,AIM-PACS等在行业内具有领先性的新产品。惠侨标杆客户广州中医药大学第一附属医院顺利通过了国家医疗健康信息互联互通标准化成熟度（四级甲等新标）认证，成为国内第一家通过新标实验室测评的医疗机构，也是省内第一家通过该评审的中医院。惠侨助力汕头市中心医院和广中医附一医院获得“广东省首批互联网医院”称号。此外，报告期内，惠侨与东莞康华医院隋洪教授共同合作研发的新一代智能化LIS(AIM-LIS,即人工智能管理实验室系统)系统中的试剂智能管理部分以论文成果形式并被AACC（第71届美国临床化学年会暨临床实验医学博览会）收录展示。惠侨因此在华南医院信息网络大会上荣获“最具感召力企业”奖项。

此外，广州惠侨重建了企业文化，重整了组织架构，优化了激励机制，再造了工作流程，明确了以专业为基础、以医护为核心、以精益管理为目标的线上与线下、软硬相结合的智慧医疗服务一体化解决方案产品设计理念，充分结合集团的“云大物移智”的新技术应用战略，实现惠侨产品持续发展和深入。2020年初，广州惠侨发布了新一代一体化HIS4.0和AIM-LIS（随场2000），并有多项智慧医疗信息化专业性新产品处于研发的各个阶段。

#### 4、血栓弹力图产品持续推广，品牌实力积累沉淀

产品研发方面，报告期内，公司血栓弹力图仪完成了质控品的注册，并完成其他5种配套试剂注册变更，标志着公司血栓弹力图仪检验功能的完善，有利于增强血栓弹力图仪产品的市场竞争力和推广效率，对公司未来的经营将产生积极影响。

营销推广方面，报告期内，公司联合多地医学会举办了“阳普杯”输血技能大赛及“阳普杯”临床用血知识竞赛，与重点医疗单位合作开展了小型专家峰会、并与重点医院进行科研合作，提高了公司在输血领域的影响力。

#### 5、由医疗产业向医疗服务领域延伸，布局肿瘤检测新业态

2017年12月，国家食品药品监督管理总局发布《细胞治疗产品研究与评价技术指导原则（试行）》，细胞治疗进入标准

化和规范化时代。子公司阳普医学检验所已获得《医疗机构执业许可证》，是国家认证、认可的第三方医疗机构。阳普医学检验所以“帮助医生尽可能延长病人的寿命”为使命，采用国际领先的肿瘤检测技术，致力于为医疗机构提供涵盖肿瘤早期诊断、用药指导、预后评估的肿瘤精准治疗整体解决方案。

报告期内，检验所已经开展了循环肿瘤细胞检测、免疫功能检测、肿瘤标志物、性激素六项等项目，并处于客户开发阶段，目前，检验所已经与广州数家医疗机构开展了样本检测合作。同时，检验所正严格按照15189质量管理体系的要求完善内部管理和外部服务质量。

## 6、进一步优化公司经营管理

2019年，公司进行了多项管理改革举措，进一步提升公司经营管理能力。

(1) 报告期内，公司组织中层以上业务负责人及重要子公司集体对公司战略规划和目标达成进行学习和讨论，帮助各层管理人员提升组织能力、战略规划能力和目标执行能力。

(2) 报告期内，公司总经理组织核心产品线、质量系统、研发系统、制造系统及智慧医疗研究院负责人对当前大数据、AI、物联网等互联网新技术在公司产品当中的应用进行了规划讨论，重申了科技创新为公司发展的动力，公司要从产品研发设计、供应链和营销多个维度进行贯彻执行。2020年初，广州惠侨发布的新一代一体化HIS4.0和AIM-LIS（随场2000）在市场上广受好评，初步验证了市场对公司智慧医疗战略的认可。

(3) 报告期内，公司对新产品的研发和设计、原有产品的迭代升级提出更高要求。产品设计从理念形成到产品退市均需严格按照产品生命周期管理流程执行，产品线总经理负全责，质量管理部门将该项工作的执行列入审核清单。产品的开发、引进和迭代均严格按照项目管理运行，研发部门和公司管理委员会进行立项批准，并接受定期汇报。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	575,061,342.97	100%	549,963,261.99	100%	4.56%
分行业					
医疗行业	553,371,642.39	96.23%	519,475,601.35	94.46%	6.53%
融资租赁	21,689,700.58	3.77%	30,487,660.64	5.54%	-28.86%
分产品					
真空采血系统	362,127,003.05	62.97%	336,167,475.28	61.13%	7.72%
仪器	36,409,690.08	6.33%	38,883,090.32	7.07%	-6.36%

试剂	90,610,490.75	15.76%	94,051,856.53	17.10%	-3.66%
融资租赁	21,689,700.58	3.77%	30,487,660.64	5.54%	-28.86%
软件产品及服务	40,185,533.37	6.99%	29,981,923.46	5.45%	34.03%
其他产品	24,038,925.14	4.18%	20,391,255.76	3.71%	17.89%
分地区					
华南地区	247,661,587.63	43.07%	247,667,367.01	45.03%	0.00%
华东地区	91,050,989.33	15.83%	84,047,430.43	15.28%	8.33%
华中地区	24,349,197.88	4.23%	21,333,188.60	3.88%	14.14%
华北地区	32,883,671.07	5.72%	40,644,044.55	7.39%	-19.09%
中国其他区	30,895,261.74	5.37%	24,441,683.38	4.45%	26.40%
海外地区	148,220,635.32	25.78%	131,829,548.02	23.97%	12.43%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗行业	553,371,642.39	325,005,906.22	41.27%	6.53%	1.59%	2.86%
融资租赁	21,689,700.58	484,787.64	97.76%	-28.86%	-92.51%	18.98%
分产品						
真空采血系统	362,127,003.05	218,829,480.49	39.57%	7.72%	7.10%	0.35%
仪器	36,409,690.08	20,078,265.63	44.85%	-6.36%	-9.36%	1.82%
试剂	90,610,490.75	53,576,398.81	40.87%	-3.66%	-7.56%	2.49%
融资租赁	21,689,700.58	484,787.64	97.76%	-28.86%	-92.51%	18.98%
软件产品及服务	40,185,533.37	18,309,602.06	54.44%	34.03%	-15.40%	26.62%
其他产品	24,038,925.14	14,212,159.23	40.88%	17.89%	2.66%	8.77%
分地区						
华南地区	247,661,587.63	118,422,021.37	52.18%	0.00%	-10.10%	5.36%
华东地区	91,050,989.33	55,216,711.24	39.36%	8.33%	5.14%	1.85%
华中地区	24,349,197.88	12,888,192.30	47.07%	14.14%	-1.62%	8.48%
华北地区	32,883,671.07	15,816,633.35	51.90%	-19.09%	-25.69%	4.27%
中国其他区	30,895,261.74	16,450,858.80	46.75%	26.40%	4.51%	11.15%

海外地区	148,220,635.32	106,696,276.80	28.02%	12.43%	15.94%	-2.17%
------	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
真空采血系统	销售量	万支	79,809.44	76,047.13	4.95%
	生产量	万支	79,486.61	75,611.05	5.13%
	库存量	万支	4,128.27	4,451.1	-7.25%
自产仪器	销售量	台	241	231	4.33%
	生产量	台	235	182	29.12%
	库存量	台	164	170	-3.53%
代理仪器	销售量	台	368	396	-7.07%
	生产量	台	379	369	2.71%
	库存量	台	79	68	16.18%
试剂及添加剂	销售量		651,333.71	703,104.55	-7.36%
	生产量		675,002.53	665,772.62	1.39%
	库存量		117,443.34	93,774.52	25.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗行业	原材料	219,363,019.03	67.39%	226,185,528.50	69.30%	-1.91%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期出售江苏阳普医疗科技有限公司55%股权，股权转让完成后，公司不再持有江苏阳普医疗科技有限公司股权。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	91,158,373.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	21,299,243.50	3.70%
2	客户二	19,019,214.68	3.31%
3	客户三	17,569,619.83	3.06%
4	客户四	16,637,610.82	2.89%
5	客户五	16,632,684.40	2.89%
合计	--	91,158,373.23	15.85%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	84,648,117.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	33,885,901.05	15.34%
2	供应商二	16,869,886.54	7.64%
3	供应商三	13,102,634.98	5.93%
4	供应商四	11,199,110.44	5.07%
5	供应商五	9,590,584.06	4.34%
合计	--	84,648,117.07	38.32%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	95,690,953.93	98,266,219.44	-2.62%	
管理费用	84,549,003.52	94,136,287.78	-10.18%	报告期管理人员薪酬减少及以及存货报废损失减少
财务费用	27,223,253.18	23,013,362.80	18.29%	报告期银行借款利息费用增加
研发费用	23,505,760.34	25,520,989.40	-7.90%	报告期研究阶段的研发项目进入开发阶段

### 4、研发投入

适用  不适用

公司作为国家高新技术企业，一直以来都高度重视产品研究的投入及自身研发综合实力的提高，公司将持续不断地对新产品进行研发，全面提升整体研发水平，不断增强自主创新能力。报告期内，公司完成三项新产品的医疗器械注册审批，完成14项老产品的升级注册变更。

2019年我司研发总投入占销售收入的比重为6.60%，其中资本化研发支出占研发投入的比例为51.78%，同比增长9.32%。2019年资本化金额同比增长80.94万元，增幅4.30%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	191	234	242
研发人员数量占比	17.54%	24.74%	26.71%
研发投入金额（元）	37,939,759.96	44,357,143.51	37,054,917.93
研发投入占营业收入比例	6.60%	8.07%	6.74%
研发支出资本化的金额（元）	19,645,548.12	18,836,154.11	17,638,262.24
资本化研发支出占研发投入的比例	51.78%	42.46%	47.60%
资本化研发支出占当期净利润的比重	75.16%	13.36%	213.92%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司的资本化项目有医疗器械行业研发项目和软件行业研发项目，通过和同行业公司研发支出资本化时点分析，有的软

件公司是在项目通过评审立项，完成设计方案时开始资本化；有的医疗器械公司以开始注册临床试验阶段为资本化时点。我公司的软件研发项目以完成设计方案为资本化开始时点，其他医疗器械研发项目以开始注册临床验证阶段为资本化开始时点，符合《企业会计准则》的要求，也符合行业惯例。

2019年我司研发总投入占销售收入的比重为6.60%，其中资本化研发支出占研发投入的比例为51.78%，同比增长9.32%。2019年资本化金额同比增长80.94万元，增幅4.30%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

医疗器械产品相关情况

√ 适用 □ 不适用

医公司及子公司本报告期内新增3项医疗器械注册证，获取14项变更批件，截至2019年12月末共持有37项医疗器械注册证。

#### 1.新增产品注册证情况如下：

序号	申请注册产品名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	是否申报创新医疗器械
1	血栓弹力图质控水平I	II类 6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普医疗科技股份有限公司生产的血栓弹力图仪配套使用，主要用于血栓弹力图仪的质量控制。测定项目包括R K Angel MA合计四项。	完成注册	已获证，证书编号：粤械注准20192400238 批准日期：2019.3.27 有效期至：2024.3.26	否
2	全自动荧光免疫分析仪	I类 6840临床检验器械	与适配试剂配合使用，用于人体样本中待测物的定量分析。	完成注册	已获证，证书编号：粤械注准20192220631 批准日期：2019.6.3 有效期至：2024.6.2	否
3	肌酸激酶同工酶测定试剂(干式免疫荧光定量法)	II类 6840体外诊断试剂	用于检测人体全血、血清、血浆中肌酸激酶同工酶的含量，临床上主要用于心肌梗死、肌病等疾病的辅助诊断。	完成注册	已获证，证书编号：粤械注准20192400849 批准日期：2019.7.30 有效期至：2024.7.29	否

#### 2.报告期内公司处于注册申请中的医疗器械情况如下：

序号	申请注册产品名称	注册分类	临床用途	进展情况
1	一次性使用真空采血管	II类 22	无菌采血管与一次性使用静脉采血针、持针器配合使用，非灭菌采血管仅与具有防逆流作用的一次性使用静脉采血针、持针器配合使用，供临床实验人体静脉血液样本的采集、贮存、转运和预处理。	该产品已获得医疗器械注册证，详见2021年2月21日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-012）
2	电子直乙肠内窥镜	III类 6822 电子内窥镜	与广州瑞达生产的电子直乙肠镜配套主机及广州阳普生产的一次性内窥镜保护套配合使用，通过监视器提供直乙肠及乙状结肠下端的影像用于检查、诊断。	国械注准20183220068，注册变更，已申请并收到发补通知，发补阶段

3	一次性使用静脉采血针	III类22	本产品与一次性使用真空采血管配套使用，用于人体静脉血样采集。	国械注准20153152005，延续注册，技术审评中
4	一次性使用防针刺静脉采血针	III类22	本产品与一次性使用人体静脉血样采集容器配套使用，用于人体静脉血样采集。	国械注准20153151561，延续注册，技术审评中
5	D-二聚体检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血、血浆样本中D-二聚体的含量，临床上主要用于排除静脉血栓形成，弥散性血管内凝血的辅助诊断及溶栓治疗的监测。	粤械注准20152400856，延续注册，发补阶段
6	肌钙蛋白I检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血样本中肌钙蛋白I的含量，临床上主要为心肌梗死的辅助诊断。	粤械注准20152400857，延续注册，发补阶段
7	N末端脑利钠肽前体检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血样本中N末端脑利钠肽前体（NT-proBNP）的含量。临床主要用于心力衰竭的辅助诊断。	粤械注准20152401059，延续注册，发补阶段

3.报告期内无失效注册证

4. 完成延续注册产品5项目：

序号	注册产品名称	注册分类	注册证书编号	失效日期
1	真空采血管脱盖机	III类16	国械注准20193221504	2024/1/3
2	一次性使用核酸检测专用采血管	II类22	粤械注准20142220375	2024/3/7
3	一次性使用微生物拭子	II类22	粤械注准20142220228	2024/1/21

5. 医疗器械产品获取变更批件的情况

序号	增加品规产品名称	注册分类	临床用途	进展情况
1	肌红蛋白检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于体外定量检测人全血、血浆、血清样本中的肌红蛋白（Mo）的浓度。	增加 QT-1000 适用机型，2019年6月已经获取变更批件
2	降钙素原检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于体外定量检测人全血、血浆、血清样本中的降钙素（PCT）的浓度。	增加 QT-1000 适用机型，2019年6月已经获取变更批件
3	D-二聚体检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血、血浆样本中D-二聚体的含量，临床上主要用于排除静脉血栓形成，弥散性血管内凝血的辅助诊断及溶栓治疗的监测。	增加 QT-1000 适用机型，2019年6月已经获取变更批件
4	肌钙蛋白I检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血样本中肌钙蛋白I的含量，临床上主要为心肌梗死的辅助诊断。	增加 QT-1000 适用机型，2019年6月已经获取变更批件

5	N末端脑利钠肽前体检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血样本中N末端脑利钠肽前体（NT-proBNP）的含量。临床主要用于心力衰竭的辅助诊断。	增加QT-1000适用机型，2019年6月已经获取变更批件
6	全程C-反应蛋白（hsCRP+常规CRP）检测试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于体外定量检测人全血、血浆、血清样本中的超敏C-反应蛋白和常规C-反应蛋白的浓度。	增加QT-1000适用机型，变更主要原材料 2019年6月已经获取变更批件
7	一次性使用防针刺静脉采血针	III类22	本产品与一次性使用人体静脉血样采集容器配套使用，用于人体静脉血样采集。	增加型号，2019年3月已经获取变更批件
8	活化凝血检测试剂盒	II类6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普生产的血栓弹力图仪配套使用，用于体外检测全血ACT（凝血激活时间）、K（凝血时间）、Angle（Alpha角度）、MA（最大振幅）四个项目。	变更包装规格，2019年1月已经获取变更批件
9	肝素酶包被试剂杯	II类6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普生产的血栓弹力图仪配套使用，用于评估肝素、低分子肝素的疗效、以及中和肝素后的效果。	变更包装规格，2019年1月已经获取变更批件
10	血栓弹力图试验（血小板-AA）试剂（凝固法）	II类6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普生产的血栓弹力图仪配套使用，用于血小板聚集功能检测，主要评估服用了抑制血小板代谢的药物，如阿司匹林（Aspirin）。次检测只用于专业用途。	变更包装规格，2019年1月已经获取变更批件
11	血栓弹力图试验（血小板-ADP）试剂（凝固法）	II类6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普生产的血栓弹力图仪配套使用，用于血小板聚集功能检测，主要评估服用了阻碍ADP介导的血小板活化的药物，如氯吡格雷（Clopidogrel）。此检测只用于专业用途。	变更包装规格，2019年1月已经获取变更批件
12	血栓弹力图试验（血小板-AA及ADP）试剂（凝固法）	II类6840体外诊断试剂	本试剂盒与广州阳普生产的血栓弹力图仪配套使用，用于血小板聚集功能检测，主要评估服用了阻碍ADP介导的血小板活化的药物，如氯吡格雷（Clopidogrel），抑制血小板代谢的药物，如阿司匹林（Aspirin）。此检测只用于专业用途。	变更包装规格，2019年1月已经获取变更批件
13	心脏型脂肪酸结合蛋白测定试剂（干式免疫荧光定量法）	II类6840体外诊断试剂	用于检测人体全血、血清、血浆样本中心脏型脂肪酸结合蛋白的含量，临床上主要用于急性心肌梗死辅助诊断。	增加QT-1000适用机型，2019年6月已经获取变更批件
14	一次性使用微生物拭子	II类22	适用于阴道分泌物采集及耳、鼻、咽、伤口等部位的微生物样本采集和转运。	增加灭菌方式，2019年10月已获取变更批件

## 5、现金流

单位：元

项目	2019年	2018年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	836,975,202.72	761,307,766.95	9.94%
经营活动现金流出小计	787,812,793.27	705,271,589.80	11.70%
经营活动产生的现金流量净额	49,162,409.45	56,036,177.15	-12.27%
投资活动现金流入小计	313,910,918.64	17,885,255.83	1,655.14%
投资活动现金流出小计	413,817,837.35	54,893,705.91	653.85%
投资活动产生的现金流量净额	-99,906,918.71	-37,008,450.08	-169.96%
筹资活动现金流入小计	165,472,541.57	193,980,254.28	-14.70%
筹资活动现金流出小计	154,101,845.60	246,779,594.39	-37.55%
筹资活动产生的现金流量净额	11,370,695.97	-52,799,340.11	121.54%
现金及现金等价物净增加额	-39,570,707.43	-34,880,559.77	-13.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、投资活动现金流入小计比去年同期增加1655.14%，主要是因为赎回到期的结构性存款；
- 2、投资活动现金流出小计比去年同期增加653.85%，主要是因为报告期购买结构性存款；
- 3、筹资活动现金流出小计比去年同期减少37.55%，主要是因为上年同期代收并支付员工持股计划款，本期未发生。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

单位:元

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--
净利润	26,138,079.80
加: 资产减值准备	2,909,892.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,873,510.08
无形资产摊销	12,764,201.23
长期待摊费用摊销	2,421,330.46
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)	18,168.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	354,871.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,958,859.97
财务费用(收益以“-”号填列)	29,665,878.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,782,597.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,668,053.59

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	165,894.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,721,281.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-370,312.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,426,983.66
经营活动产生的现金流量净额	49,162,409.45

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,782,597.29	42.65%	权益法核算的被投资公司收益以及报告期转让子公司股权，投资收益增加	是
公允价值变动损益	4,958,859.97	13.40%	交易性金融资产公允价值变动	是
资产减值	6,516,087.14	17.61%	存货跌价准备冲回	否
营业外收入	105,482.88	0.29%	资产报废收益及其他等	否
营业外支出	679,890.84	1.84%	对外捐赠，资产报废损失、子公司办公室提前退租支付的违约金及其他等	否
信用减值损失	-9,425,979.62	-25.47%	计提坏账准备	是
其他收益	9,408,025.15	25.43%	政府补助等	是

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	197,142,283.40	13.08%	234,086,442.97	15.50%	-2.42%	
应收账款	224,201,248.08	14.88%	211,847,226.96	14.03%	0.85%	

存货	81,306,000.52	5.40%	78,270,275.44	5.18%	0.22%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	145,978,924.52	9.69%	143,139,057.98	9.48%	0.21%	
固定资产	264,195,319.35	17.53%	273,183,496.96	18.09%	-0.56%	
在建工程	41,094,619.67	2.73%	35,713,630.19	2.36%	0.37%	
短期借款	135,982,541.57	9.02%	98,475,061.79	6.52%	2.50%	
长期借款	25,500,000.00	1.69%	26,542,678.42	1.76%	-0.07%	
一年内到期的非流动资产	115,696,429.72	7.68%	156,367,962.20	10.35%	-2.67%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					53,000,000.00			53,000,000.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	7,198,094.00		598,184.05		380,000.00		15,988,534.78	24,164,812.83
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								

其他非流动金融资产	23,977,311.00	12,441,778.77				17,650,000.00	7,730,569.01	26,499,658.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,977,311.00	12,441,778.77				17,650,000.00	7,730,569.01	26,499,658.78
—债务工具投资							7,730,569.01	7,730,569.01
—权益工具投资	23,977,311.00	12,441,778.77				17,650,000.00		18,769,089.77
上述合计	31,175,405.00	12,441,778.77	598,184.05		53,380,000.00	17,650,000.00	23,719,103.79	103,664,471.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,429,689.88	保证金
固定资产	74,812,188.57	子公司抵押贷款
无形资产	16,134,142.22	子公司抵押贷款
交易性金融资产	53,000,000.00	结构性存款质押贷款
长期股权投资	128,200,000.00	广州惠侨股权用于银行质押贷款
总计	275,576,020.67	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,380,000.00	20,375,534.77	-34.33%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州康代思锐生物科技有限公司	生物技术、医药技术、保健技术（以上除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）	增资	13,000,000.00	39.69%	自筹	无	长期	生物技术、医药技术、保健技术（以上除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）	0.00	-981,049.51	否	2019年12月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计	--	--	13,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-981,049.51	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海和信盈通投资合伙企业(有限合伙)、李静、王惠玲	广东和信健康科技有限公司	2019年03月27日	1,140	379.07	无	14.50%	公允价格	否	无	是	是	2019年03月11日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
王世龙、黄炳芳	江苏阳普医疗科技有限公司	2019年03月29日	398	43	无	1.65%	公允价格	否	无	是	是	2019年04月01日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海衡峥创业投资中心(有限合伙)	深圳融昕医疗科技有限公司	2019年09月30日	625	226.74	无	8.67%	公允价格	否	无	否	是	不适用	不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

南雄阳普医疗科技有限公司	子公司	血清（浆）分离胶及血液促凝剂的生产销售，医药中间体及其他生物医用材料及制品的开发与生产销售	25,000,000.00	52,305,916.75	49,475,778.99	31,957,053.38	5,557,463.70	4,615,837.68
阳普医疗（湖南）有限公司	子公司	医疗器械生产、销售及体外诊断试剂项目	50,000,000.00	152,968,679.14	-12,158,412.51	10,586,448.09	-10,874,673.43	-12,729,347.94
深圳希润融资租赁有限公司	子公司	融资租赁	170,000,000.00	242,094,088.48	227,795,300.49	21,689,700.58	13,030,265.53	9,431,704.29
广州惠侨计算机科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务；软件开发；计算机批发	10,000,000.00	77,723,727.03	65,450,007.00	40,185,533.37	2,638,389.98	2,665,790.77
广州瑞达医疗器械有限公司	子公司	销售：三类、二类：注册穿刺器械，医用磁共振设备，医用超声仪器及有关设备等	20,000,000.00	26,609,527.93	907,196.56	14,532,389.33	-2,826,439.76	-2,826,910.61
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	参股公司	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；创业投资。（以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	151,136,400.00	217,445,897.54	205,332,535.50	73,680.03	41,694,210.07	31,124,373.55

杭州龙鑫 科技有限 公司	参股 公司	生产:自动化设备及配件、尿液分析用保养液、尿液分析用清洁液、第一类 6840 体外诊断试剂、第二类 6840 临床检验分析仪器、第二类 6840 体外诊断试剂;技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:医疗器械、体外诊断试剂、仪器仪表,计算机软、硬件;销售:第 III 类、第 II 类、第 I 类医疗器械、仪器仪表、自动化设备、电子产品、计算机软、硬件(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)	11,763,700.00	41,285,025.98	28,541,892.83	21,037,671.08	-13,760,125.44	-15,202,850.19
--------------------	----------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏阳普医疗科技有限公司	出售	报告期对净利润的影响额为 43 万元
广东和信健康科技有限公司	出售	报告期对净利润的影响额为 379.07 万元
深圳融昕医疗科技有限公司	出售	报告期对净利润的影响额为 226.74 万元
杭州康代思锐生物科技有限公司	增资	报告期对净利润的影响额为-83.39 万元

主要控股参股公司情况说明

1. 南雄阳普医疗科技有限公司本期净利润比上年同期减少544,960.99 元, 减少比例10.56%, 减少的主要原因是: 本期收到损益相关的政府补助小于去年同期。
2. 阳普医疗(湖南)有限公司本期净利润比上年同期增加11,166,985.39元, 增加比例为46.73%, 增加的主要原因是: 存货减值准备冲回。
3. 深圳希润融资租赁有限公司本期净利润比上年同期减少1,976,565.04元, 减少比例为17.33%, 减少的主要原因是: 受风险控制、稳健发展的要求, 业务开展有所放缓。
4. 广州惠侨计算机科技有限公司本期净利润比上年同期增加12,581,283.75元, 增加比例为126.89%, 增加的主要原因是: 报告期广州惠侨收入比上年同期增加10,203,609.91元, 同时毛利比上年同期增加13,691,627.39元。
5. 广州瑞达医疗器械有限公司本期净利润比上年同期增加4,857,945.98元, 增加比例为63.21%, 增加的主要原因是: 报告期公司毛利比去年同期增加186万元, 存货减值损失比去年同期下降134万元, 同时控制期间费用, 期间费用比去年同期有所下降。

6.深圳市阳和生物医药产业投资有限公司本期净利润比上年同期增加30,074,169.92元，增加的主要原因是2019年1月1日起执行新金融工具准则，公允价值变动的的影响。

7.杭州龙鑫科技有限公司本期净利润比上年同期增加10,632,065.64元，增加的主要原因是本年度资产减值损失小于年同期。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

近年来，在创新医疗器械领域，我国政府多次出台强有力政策，着重提高医疗器械的创新能力和产业化水平，提供自主创新的沃土，多维度鼓励创新医疗器械，加快注册上市流程，实现相关领域国产化，实现临床诊疗价格的下降，惠及于民。整体来看，政策核心观点主要分为三部分：

1. 加快创新医疗器械审评审批。以“特别审批”和“优先审批”两大方向为核心，优化技术审评、行政审批等注册上市步骤，对部分具备核心技术发明专利、技术领先、临床急需等产品打开绿色通道，激发产业创新发展活力，促进医疗器械产业供给侧结构性改革，提高产业发展水平和国际竞争力；阳普医疗是一家高新技术企业，创新是企业的灵魂，也是企业保持技术竞争力的不竭动力。在国家创新医疗器械评审以来，公司新产品注册效率大大提升，未来将助力公司产品和技术不断创新。

2. 重点发展具备重大临床价值产品。提高医疗服务质量和水平，加大具备重大临床价值医疗器械的投入力度，降低重大疾病的死亡率，提升患者生活质量，重点发展产品包括影像设备、医用机器人、植介入医疗器械、基因检测、新型生物医用材料、可穿戴设备、基层适宜的诊疗设备等。

3. 突破自主创新，加速国产化。加强自主创新研发，突破一批进口垄断技术，提高医疗器械国产占有率，实现从“模仿”到“引领”的跨越式发展，大幅降低患者诊疗费用。对公司来说，血栓弹力图仪、液体活检管都是公司精准治疗布局的重要组成部分，与国际知名同类生产企业相比具备足够的市场竞争力和技术稳定性，符合国家大力提倡的进口替代策略，是国内企业加强自主创新研发的重要成果。

此外，伴随医院管理模式的升级和互联网技术的发展，医联体、集团化医院、区域医疗信息平台已成为当前医院信息化的主要课题。其中，医联体建设是实现新医改分级诊疗体系建设的重要举措。医联体的建设离不开信息化手段的支持。区域医疗信息化平台可以实现医疗机构的信息共享,促进双向转诊,有利于促进医联体功能的发挥,提高医联体运转效率。而当前区域医疗信息化平台建设中存在医疗机构信息化系统标准不统一、医联体内基层医疗机构信息化水平偏弱、海量数据处理难度大等问题,为医疗信息化安全保障机制建设、建立信息系统标准体系、充分应用云计算等新技术来处理大数据等促进区域医疗信息化平台建设相关企业提供了广阔的发展空间。公司子公司广州惠侨本着“科技促进健康”的发展理念,积极发展基于互联网的医疗卫生服务,促进云计算、大数据、物联网、移动互联网等信息技术与医疗卫生服务深度融合,深耕“医疗+互联网”,为医疗服务植入“智慧之芯”;致力于推动区域信医疗息化、医疗机构信息化、居民健康信息化发展,以最新、最先进的前沿信息技术,实现科技与健康的融合与发展;专注于医疗信息化软件产品的研发、集成、推广。

### （二）公司发展战略

2020年将以“营销”和“质量”为抓手，继续加大执行改进，加强渠道能力建设，在保持原有主营业务真空采血系统继续稳步发展的基础上，大力推进液体活检管、血栓弹力图仪等新产品经济效益尽快释放。同时，公司将协助子公司广州惠侨打造新一代医院信息系统，目标是针对各大医院系统升级、换代的需求，从而在新一轮的医院信息化建设中占领先机，重点通过试点标杆医院的适用性优化与不断迭代进一步成熟产品，通过试点医院的建设，制定出一套实施标准与实施规范，同时培养出一支高效的实施团队，为之后的全面市场推广与复制打好基础。

2020年初，新型冠状病毒肺炎（COVID-19）蔓延，对中国人民的生命和健康带来极大危害，对国内经济带来不利影响。公司处于产业升级的重要阶段，将持续聚焦医学诊断和医疗信息化战略布局的基础上，适当调整产业结构，在关键时期向健

康防护、病毒检验等产品倾斜，从产品的质量和产能两个方面最大限度满足市场需求。

公司基于对长期发展与短期利润平衡的考虑，2020年要继续坚持“两条腿走路”的发展路线，即在加速新产品、新业务落地的同时，积极开展海内外的外延式并购。

### （三）经营计划

2020年度是公司全新战略布局实施的重要年度，公司将围绕上述企业发展战略重点抓好以下各方面的工作：

#### 1. 继续加强研发投入，丰富现有产品线

2020年公司将进一步加快引入外部资金和技术，提高产品研发效率，尽快完成病毒检测试剂盒的注册工作，争取实现液体活检管更多品规的研发注册工作，为血栓弹力图仪开发更多品规的配套试剂，进一步拓展产品适用范围，帮助公司的标本检验业务在丰富化、个性化产品设计和推广等方面取得更大突破，满足企业发展战略的需求。公司也将继续加强研发投入，聚焦医学诊断和医疗信息化两大业务，特殊时期向健康防护和病毒检测方向倾斜。2020年2月已取得医用外科口罩和医用防护口罩的医疗器械注册证。公司不断丰富产品结构，提升产品竞争力。

#### 2. 不断强化营销管理，加速新产品效益释放

公司将不断强化管理，做好内部执行力控制和工作流程精简，进一步整合营销团队，完善“产品线总经理”、“首席科学家”、“首席技术官”为核心的“三驾马车”产品线专业管理团队。通过加强对产品线的主动管理代替被动改进，使公司的产品更具活力和竞争力。加强企业文化建设，自上而下地确立起目标导向的文化理念和组织机制，构建符合公司发展战略的集团化规范化人力资源管理体系，形成长效的人才吸纳、储备、开发、培养的组织机制，塑造“激情，敬业，顾客至上，执行，沟通，协作精神”的核心能力，打造一支有竞争力和凝聚力的核心团队。

#### 3. 推进公司整体战略指导下的并购，有序展开医疗产业并购工作

2020年，公司将继续围绕“精准治疗”及大检验领域战略性的开展并购重组工作，采用并购基金、产业孵化等多种形式，面向国内外继续寻求有协同效应的收购兼并对象，丰富阳普医疗产品线，完善和强化市场能力，拓展公司新的利润增长点，为公司从医疗产业的红海领域进军蓝海领域做好充分准备，为公司的后续发展提供源源不断的可持续发展动力。

#### 4. 稳定推进聚焦主营战略

2020年公司将继续稳步推进主业聚焦战略，松绑非核心业务。同时通过“2+4”战术、学术营销等多种策略不断提高公司营销能力，保证主营业务的稳定增长。

### （四）可能面对的风险

#### 1. 行业政策风险

医药行业是我国重点发展的产业之一，也是行业监管程度较高的行业。近年来，随着医药卫生体制改革的不断推进，阳光投标平台、两票制等限价竞标政策愈演愈烈，医疗企业的压力仍在持续。《中共中央办公厅、国务院关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》正式发布后，为提高医疗器械标准水平，加强标准实施的监督检查，助推医疗器械创新发展，国家食品药品监管总局组织制定了《医疗器械标准规划（2018-2020年）》。这将全方位推进医疗器械标准实施，强化标准监督，影响国家对医疗器械产品的研制、生产、经营、使用以及监督管理等方面的监管。如果公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药改革、监管政策方面的变化，将对公司经营产生不利影响。长期以来，公司坚持规范运营，管理层具备较丰富的专业知识和前瞻性思维，行业事件和行业政策调整时具备较好的处理能力和危机应对能力。

#### 2. 新产品、新技术研发风险

技术更新和新产品的开发对企业的市场竞争力和持续发展至关重要。但研发的过程中可能会存在现有技术水平和条件下难以克服的技术困难，或由于国家政策因素、市场因素、临床效果不佳、成本超出预估等因素造成研发进度延迟或研发产品失败等方面的风险，给公司的发展造成一定的影响。公司将采取自主研发及加强与科研院所和医疗单位及国际同行的合作，促进科技研究及其成果应用，通过加快产品技术更新换代，保持公司技术的行业领先水平。同时，公司将密切关注全球行业内先进技术的发展趋势，在必要时，将通过外延式并购获取先进的新技术与新产品。此外，公司还需不断提高新技术、新产品产业化转化速度，不断提升公司盈利能力。

#### 3. 集团化管理风险

由于前几年公司持续收购子公司以及对国内外市场持续扩张，业务及公司治理规模扩大，这对公司经营管理控制水平提出了更高的要求，尤其是对控股子公司的管控需要进一步加强。由于子公司为独立法人，独立开展业务，独立核算，公司若疏于对其管理和控制将可能产生一定的管理风险。对此，公司将进一步加强对控股子公司在财务方面及规范性治理等方面的

指导和监管。

#### 4.海外市场销售风险

报告期内，公司海外出口业务依然占公司销售总收入相当大的份额。新型冠状病毒肺炎疫情持续时间尚不确定，世界政治、经济形势也存在不确定性，公司海外主要客户分布在俄罗斯、沙特、巴西、韩国等新兴市场国家，而这些国家的政治经济制度的不确定性更大，会直接影响我司产品在海外市场的销售。如国外企业提出反倾销申请、货币暴跌等，对海外销售造成了一定的不利影响。对此，公司一方面密切关注重点地区的政治经济形势变化及重要客户的经营活动情况变化，另一方面通过购买出口信用保险来防范海外销售的应收账款产生的坏账损失。

#### 5.人才及技术储备风险

公司所属医疗器械行业是一个人才及技术竞争相对激烈的行业，优秀人才、专有技术的储备在很大程度上影响着公司的发展。随着市场上，人才流动性加大，同行业人才的竞争激烈，若公司不能留住优秀人才，保障公司现有知识产权不受侵犯，将不利于公司长远发展。对此，除了提供行业中有竞争力的薪资待遇外，公司还制定了知识产权相关管理制度、实施员工持股计划等保障公司及员工知识产权的所有权益，完善公司与员工的利益共享机制，激励员工与公司共同成长。公司将进一步筹划方案鼓励员工专研技术创新、激励员工推动产品销售、提高现有员工工作积极性的同时，提高公司品牌效益，吸引更多的外部人才加入公司。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2019年5月22日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，兼顾股东即期利益和长远利益，公司2018年度不分红、不转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	308,795,815
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 26,024,206.42 元。截至 2019 年 12 月 31 日，母公司可供全体股东分配利润合计为 95,460,434.44 元，资本公积金余额为 394,509,284.06 元。公司利润分配政策主要兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配不得损害公司持续经营能力。受新型冠状病毒疫情影响，国内外经济环境波动剧烈，且公司 2018 年亏损，近两年处于经营能力的恢复期，为满足公司流动资金的需求，公司董事会拟定 2019 年年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度：以2017年12月31日的总股本308,795,815股为基数，每10股派发现金红利0.25元(含税)，共计派发现金7,719,895.38元。

2、2018年度：公司2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、2019年度：公司2019年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	26,024,206.42	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-136,801,364.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	7,719,895.38	11,158,462.63	69.18%	0.00	0.00%	7,719,895.38	69.18%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司利润分配政策主要兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，利润分配不得损害公司持续经营能力。受新型冠状病毒疫情影响，国内外经济环境波动剧烈，且公司 2018 年亏损，近两年处于经营能力的恢复期，为满足公司流动资金的需求，公司董事会拟定 2019 年年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。	公司留存未分配利润将主要用于支持公司各项业务的经营发展以及流动资金需求，相应减少公司对外借款余额，有效降低财务费用支出，满足公司日常经营需要，保障公司正常生产经营和稳定发展，公司的未分配利润结转以后年度分配。今后，公司将一如既往地重视以现金分红方式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规以及《公司章程》的规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配政策，与投资者共享公司发展成果。

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	上市公司控股股东及实际控制人邓冠华	避免同业竞争承诺	本人目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对贵公司及/或贵公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与贵公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理（或承包经营、租赁经营）或收购，贵公司在同等条件下享有优先权。前述承诺是无条件且不可撤销的。本人违反前述承诺将承担贵公司、贵公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。	2015年07月21日	长期	按承诺履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行前全体股东	其他承诺	若公司公开发行股票并在创业板上市后国家税务主管部门要求公司补缴因享受有关税收优惠政策而免缴及少缴的企业税款，公司现全体股东将无条件全额承担公司在本次发行上市前应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用。	2009年12月25日	长期	按承诺履行
	实际控制人邓冠华	其他承诺	公司公开发行股票并在创业板上市后国家税务主管部门要求补缴因享受有关税收优惠政策而免缴及少缴的企业税款，如出现其他股东不能补缴的情况，将无条件承担公司在本次发行上市前应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用的连带责任。	2009年12月25日	长期	按承诺履行

	赵吉庆	股东一致行动承诺	作为公司股东期间，在行使公司股东的各项权利时，与邓冠华先生保持一致，包括但不限于是否参加股东大会、股东大会的各项决议表决等。	2009年12月25日	长期	按承诺履行
	邓冠华、科创投、省医保、赵吉庆	避免同业竞争承诺	本人（本公司）目前乃至将来不从事、亦促使本人（本公司）控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对贵公司及 / 或贵公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。如因国家法律修改或政策变动不可避免使本人（本公司）及 / 或本人（本公司）控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与贵公司构成或可能构成同业竞争时，就该等构成同业竞争之业务的受托管理（或承包经营、租赁经营）或收购，贵公司在同等条件下享有优先权。”前述承诺是无条件且不可撤销的。本人（本公司）违反前述承诺将承担贵公司、贵公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。	2009年12月25日	长期	按承诺履行
	公司董事、监事、高级管理人员邓冠华	股份限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。	2009年12月25日	长期	按承诺履行
	实际控制人关联人张红、张文	股份限售承诺	在邓冠华担任董事或监事或高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。	2009年12月25日	长期	按承诺履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

（1）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00 元 交易性金融资产（负债）：增加 0.00 元
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	长期股权投资：增加 1,216,413.73 元 其他非流动金融资产：增加 23,977,311.00 元 可供出售金融资产：减少 26,872,379.56 元 递延所得税资产：增加 1,286,214.41 元 递延所得税负债：增加 749,645.41 元 留存收益：减少 1,142,085.83 元
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 8,003,200.00 元 其他权益工具投资：增加 7,198,094.00 元 递延所得税资产：增加 201,276.50 元 其他综合收益：减少 603,829.50 元
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元 其他债权投资：增加 0.00 元

(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元 其他综合收益：减少 0.00 元 债权投资：增加 0.00 元
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董事会审批	持有至到期投资：减少 0.00 元 债权投资：增加 0.00 元
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应收票据：减少 0.00 元 应收账款：减少 0.00 元 应收款项融资：增加 0.00 元
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会审批	留存收益：减少 0.00 元 应收票据及应收账款：减少 0.00 元 其他应收款：减少 0.00 元 债权投资：减少 0.00 元 其他综合收益：增加 0.00 元

## (2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应收账款”本期金额224,201,248.08元，上期金额211,847,226.96元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0.00元，上期金额1,000,000.00元；“应付账款”本期金额69,689,694.96元，上期金额75,089,132.46元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。

## (3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	董事会审批	营业外收入：减少0.00元； 其他收益：增加0.00元

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期出售江苏阳普医疗科技有限公司55%股权，股权转让完成后，公司不再持有江苏阳普医疗科技有限公司股权。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	76.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘杰生、郭韵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘杰生 1 年、郭韵 3 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了第一期员工持股计划，具体情况如下：

2017年12月4日，公司分别召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈广州阳普医疗科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》。2017年12月20日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈广州阳普医疗科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等议案，同意公司实施第一期员工持股计划。2018年6月20日，公司第一期员工持股计划通过集中竞价交易方式累计买入公司股票8,054,347股，占公司总股本的2.61%，第一期员工持股计划锁定期为自2018年6月20日起至2019年6月20日止，存续期为24个月，自2018年1月12日起至2020年1月12日止。2020年1月10日，公司第一期员工持股全部出售完毕，根据《广州阳普医疗科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》的相关规定，第一期员工持股计划已实施完毕并终止。

员工持股计划披露公告明细如下：

序号	公告名称	公告日期	披露索引
1	第四届董事会第十一次会议决议公告	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
2	第四届监事会第五次会议决议公告	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
3	独立董事关于员工持股计划相关事项的独立意见	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
4	关于召开2017年第四次临时股东大会通知	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
5	第一期员工持股计划管理办法	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
6	第一期员工持股计划（草案）	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
7	第一期员工持股计划（草案）摘要	2017年12月5日	www.cninfo.com.cn
8	北京市中伦律师事务所关于公司第一期员工持股计划的法律意见书	2017年12月13日	www.cninfo.com.cn
9	2017年第四次临时股东大会决议公告	2017年12月20日	www.cninfo.com.cn
10	2017年第四次临时股东大会的法律意见书	2017年12月20日	www.cninfo.com.cn
11	关于签订员工持股计划信托合同的公告	2017年12月28日	www.cninfo.com.cn
12	四川信托-阳普医疗员工持股计划集合资金信托计划信托合同	2017年12月28日	www.cninfo.com.cn
13	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年1月16日	www.cninfo.com.cn
14	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年1月20日	www.cninfo.com.cn
15	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年2月14日	www.cninfo.com.cn
16	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年3月19日	www.cninfo.com.cn
17	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年4月20日	www.cninfo.com.cn
18	关于第一期员工持股计划实施进展公告	2018年5月18日	www.cninfo.com.cn
19	关于第一期员工持股计划实施进展暨完成股票购买的公告	2018年6月20日	www.cninfo.com.cn
20	关于第一期员工持股计划存续期即将届满的公告	2019年7月12日	www.cninfo.com.cn
21	关于第一期员工持股计划存续期即将届满的补充公	2019年7月15日	www.cninfo.com.cn

	告		
22	关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨计划终止的公告	2020 年 1 月 10 日	www.cninfo.com.cn

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
					连带责任保 证			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳希润融资租赁有 限公司	2015年03 月27日	1,000	2016年03月31 日	0	连带责任保 证	1年	否	是
深圳希润融资租赁有 限公司	2016年10 月28日	5,000	2016年08月23 日	54.27	连带责任保 证	8年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）				报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				54.27
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				54.27
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				54.27

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	6,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	54.27
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.06%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内, 公司继续秉承“关爱人类健康”的企业宗旨, “安全、卓越、诚信、愉悦”的核心价值观, 积极履行企业应尽的义务, 承担企业社会责任, 做到对股东、顾客、员工和社会负责。公司履行的企业社会责任具体有以下几个方面:

### （1）股东方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。

### （2）顾客方面

公司一直以来都注重产品质量，建立有完善的产品质量管理体系，严格管控产品质量，致力于为顾客提供安全、优质的医疗产品和服务。公司把对顾客体贴入微的服务作为产品的重要组成部分，通过独特的“驻院式服务”为顾客提供近距离的技术支持和售后服务，免除了医护人员对产品使用的后顾之忧。公司秉承着“关爱人类健康”的企业宗旨，保障现有产品安全稳定的同时创新技术、积极研发新产品，旨在为顾客提供更优质的产品和服务。

### （3）员工方面

公司长期重视员工的工作、生活及未来职业发展规划，通过多种方式关爱员工的生活。公司在为员工提供了良好的工作环境的同时，还注重员工的个人发展，积极开展培训，为员工提供良好的学习环境，实现员工与企业的共同成长。公司工会还积极开展活动丰富员工的业余生活，定期组织体育活动、拓展活动，在2019年公司还开展了第三届“篮球比赛”和员工“趣味运动会”，旨在为员工提供一个展现自我的平台。此外，在2019年度，为解决寒暑假员工子女无人看管照顾的现状，公司工会为此开设了暑假第二期员工子女托管班作为公司员工福利，企业提供托育服务有助于保障员工的权利，提升员工的忠诚度和归属感。

### （4）社会方面

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

2020年春节前后，新型冠状病毒肺炎疫情迅速蔓延，给中国人民的生活和健康带来极大威胁。疫情发生后，公司快速启动紧急预案，在做好自身防控工作的同时，紧急召回员工恢复生产口罩、血液核酸检测专用采血管、全自动采血管脱盖机等疫情相关医用物资，积极履行医疗行业企业的社会责任。

同时，为支持疫情防控工作，在保障现有订单交付的基础上，公司紧急向武汉蔡甸火神山医院捐赠了7.14万支一次性使用真空采血管和3万支一次性使用静脉采血针物资，总价值约为95,400元。

2020年公司仍将一如继往的履行企业社会责任，同时严格遵守国家法律、法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以良好的业绩回报社会。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### （2）年度精准扶贫概要

不适用

### （3）精准扶贫成效

不适用

#### (4) 后续精准扶贫计划

不适用

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2019年4月1日，由于受国内金融行业去杠杆、金融监管新政策等客观因素的影响，实际控制人及公司高级管理人员无法筹措到更多的增持资金，增持计划的实施受到阻碍，经审慎研究，上述增持人员决定终止实施本次增持公司股份的计划。具体内容详见同日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的《关于终止实际控制人及公司高级管理人员增持股份计划的公告》（公告编号：2019-029），该事项已经2019年第二次临时股东大会审议通过。

2018年7月20日，公司董事长邓冠华先生收到了中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2018】84号）。2019年7月5日，公司董事长邓冠华先生收到了中国证监会下发的《结案通知书》（结案字[2019]22号）：2016年7月，中国证监会对张红内幕交易阳普医疗行为立案稽查，经审理，本案中邓冠华涉嫌内幕交易“阳普医疗”的违法事实在行政处罚阶段因证据不足不予认定，本案结案。

2015年7月23日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1730号《关于核准广州阳普医疗科技股份有限公司向高育林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向广州惠侨计算机科技有限公司全体2名股东高育林、陈笔锋发行股份及支付现金购买广州惠侨100%股权，同时向公司实际控制人、董事长邓冠华先生发行股份募集配套资金，募集配套资金总额为4,750.00万元。按照发行价格13.38元/股计算，发行的股份数量为3,550,074股。2019年8月9日解除限售股份3,550,074股并转为高管锁定股，详见公司于2019年8月9日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告（公告编号：2019-061）

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

2019年8月15日，子公司湖南阳普的产品预充式导管冲洗器（生理盐水）因公司研究决定根据行业政策和市场需求变化对产品设计进行调整和创新而终止注册，详见公司2019年8月15日刊登在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2019-069）

2019年9月公司子公司阳普湾与上海衡崢创业投资中心(有限合伙)签订关于深圳融医疗科技有限公司股权转让协议，约定股权转让价格1000万元，公司确认本次股权转让收益894.36万元，由于会计政策调整导致公允价值变动，公司2020年2月与上海衡崢创业投资中心(有限合伙)签订股权转让补充协议，转让价格由1000万元调整为625万元，同时评估机构中联国际评估咨询有限公司调整了公司持有深圳融医疗科技有限公司股权期初公允价值，最终深圳融医疗科技有限公司股权转让公司确认的投资收益为302.32万元。

2020年2月，子公司湖南阳普取得医用外科口罩和医用防护口罩的医疗器械注册证和《医疗器械生产许可证》，标志着湖南阳普将具备向医疗机构供应N95级医用口罩的资质，对公司医用领域的业务拓展可能具有积极的推动作用；有助于公司发挥品牌优势，与公司医疗器械产品销售产生协同作用，提升公司产品的核心竞争力。具体内容详见公司披露在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2020-006，2020-008，2020-009，2020-011）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,424,638	17.62%	0	0	0	-6,548	-6,548	54,418,090	17.62%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	54,424,638	17.62%	0	0	0	-6,548	-6,548	54,418,090	17.62%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	54,424,638	17.62%	0	0	0	-6,548	-6,548	54,418,090	17.62%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	254,371,177	82.38%	0	0	0	6,548	6,548	254,377,725	82.38%
1、人民币普通股	254,371,177	82.38%	0	0	0	6,548	6,548	254,377,725	82.38%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	308,795,815	100.00%	0	0	0	0	0	308,795,815	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邓冠华	50,718,481	3,550,074	0	54,268,555	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%
邓冠华	3,550,074	0	3,550,074	0	首发后限售股 转为高管锁定股	不适用
闫红玉	21,937	0	0	21,937	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%
张文	71,191	0	17,798	53,393	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%
张红	24,705	0	0	24,705	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%

徐立新	4,500	0	0	4,500	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%
钱传荣	33,750	11,250	0	45,000	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%
合计	54,424,638	3,561,324	3,567,872	54,418,090	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,837	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,536	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邓冠华	境内自然人	23.43%	72,358,074	0	54,268,555	18,089,519	质押	72,358,074
赵吉庆	境内自然人	7.72%	23,830,000	0	0	23,830,000	质押	9,700,000

							冻结	23,830,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.12%	9,620,800	0	0	9,620,800		
广东省医药保健品进出口有限公司	国有法人	2.99%	9,246,900	399,400	0	9,246,900		
长安基金—光大银行—长安睿享 2 号分级资产管理计划	其他	2.03%	6,265,675	0	0	6,265,675		
吴银河	境内自然人	1.62%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
四川信托有限公司—四川信托—阳普医疗员工持股计划集合资金信托计划	其他	1.24%	3,822,447	-4,231,900	0	3,822,447		
元达信资本—工商银行—元达信腾飞 1 号资产管理计划	其他	0.81%	2,513,496	0	0	2,513,496		
连庆明	境内自然人	0.55%	1,700,098	0	0	1,700,098		
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	其他	0.51%	1,585,322	0	0	1,585,322		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵吉庆先生承诺，作为公司股东期间，在行使公司股东的各项权利时，与邓冠华先生保持一致，包括但不限于是否参加股东大会、股东大会的各项决议表决等。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
赵吉庆	23,830,000	人民币普通股	23,830,000					
邓冠华	18,089,519	人民币普通股	18,089,519					

中央汇金资产管理有限责任公司	9,620,800	人民币普通股	9,620,800
广东省医药保健品进出口有限公司	9,246,900	人民币普通股	9,246,900
长安基金—光大银行—长安睿享 2 号分级资产管理计划	6,265,675	人民币普通股	6,265,675
吴银河	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
四川信托有限公司—四川信托—阳普医疗员工持股计划集合资金信托计划	3,822,447	人民币普通股	3,822,447
元达信资本—工商银行—元达信腾飞 1 号资产管理计划	2,513,496	人民币普通股	2,513,496
连庆明	1,700,098	人民币普通股	1,700,098
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	1,585,322	人民币普通股	1,585,322
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵吉庆先生承诺,作为公司股东期间,在行使公司股东的各项权利时,与邓冠华先生保持一致,包括但不限于是否参加股东大会、股东大会的各项决议表决等。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓冠华	中国	否
主要职业及职务	1996 年以来至今历任公司总工程师、总经理、董事长兼总裁；目前担任湖北赛罗生物材料有限公司法定代表人、南雄阳普医疗科技股份有限公司董事长、Wntrix.Inc 公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更，目前邓冠华先生正在与质权人商议续期事宜，如果未能续期，存在实际控制人变更的风险。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

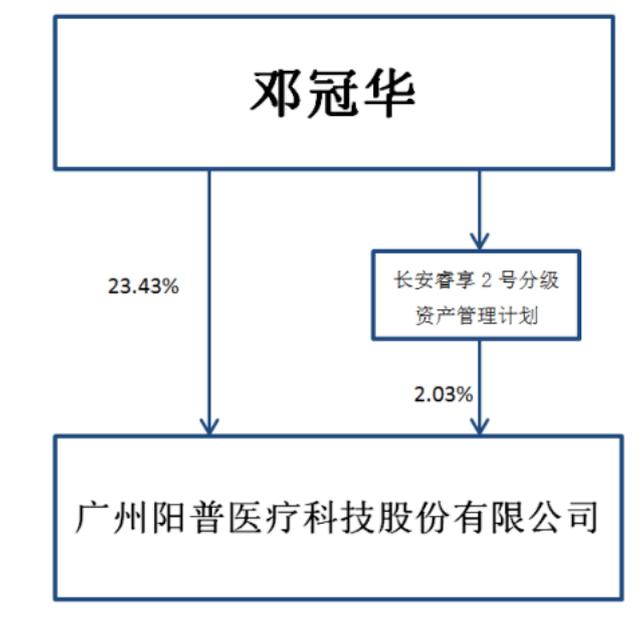
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓冠华	本人	中国	否
主要职业及职务	1996 年以来至今历任公司总工程师、总经理、董事长兼总裁；目前今担任湖北赛罗生物材料有限公司法定代表人、南雄阳普医疗科技股份有限公司董事长、Wntrix.Inc 公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
邓冠华	董事长、 总裁	现任	男	54	2007年 10月26 日		72,358,07 4	0	0	0	72,358,07 4
蒋广成	董事、副 总裁	现任	男	52	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
杨利	董事	现任	男	44	2017年 05月12 日		10,000	0	0	0	10,000
李卓	董事	现任	女	41	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
蹇宏	董事	现任	男	57	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
谭敏	董事	现任	男	62	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
谢晓尧	独立董事	现任	男	54	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
康熙雄	独立董事	现任	男	68	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
陈菁佩	独立董事	现任	男	48	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
廖永鹏	监事会主 席	现任	男	43	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0

李孝坚	监事	现任	男	41	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
莫淑荣	职工监事	现任	女	43	2017年 05月12 日		0	0	0	0	0
闫红玉	财务负责人、 副总裁	现任	女	56	2010年 10月22 日		29,250	0	0	0	29,250
徐立新	副总裁	现任	男	53	2011年 02月24 日		6,000	0	0	0	6,000
田柯	副总裁	现任	男	44	2019年 01月08 日		0	0	0	0	0
钱传荣	副总裁	离任	女	57	2013年 06月21 日	2019年 10月31 日	45,000	0	0	0	45,000
倪桂英	董事会秘书	现任	女	34	2016年 04月25 日		0	0	0	0	0
雷鸣	副总裁	离任	男	52	2011年 02月24 日	2019年 01月07 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	72,448,324	0	0	0	72,448,324

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷鸣	公司副总裁	离任	2019年01月07日	个人原因
钱传荣	公司副总裁	离任	2019年10月31日	退休

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事情况介绍

邓冠华先生，中国国籍，无永久境外居留权，1966年生，毕业于武汉大学，博士研究生学历。1996年以来至今历任公司总工

程师、总经理、董事长兼总裁；现任湖北赛罗生物材料有限责任公司法定代表人、南雄阳普医疗科技有限公司董事长、Wntrix.Inc公司董事。

蒋广成先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968年生，武汉大学本科学历。2001年至2010年在广州阳普医疗科技股份有限公司工作，历任公司董事、副总经理；2011年1月至2014年2月担任阳普京成医疗用品（北京）有限公司董事长；2013年7月至2014年3月担任杭州龙鑫科技有限公司总经理、董事，现任公司第四届董事会董事。

杨利先生，中国国籍，无永久境外居留权，1976年生，博士研究生学历。2007年至今在阳普医疗任职，历任公司品质控制部经理、公司制造部经理、总经理特别助理、全资子公司广州瑞达医疗器械有限公司董事长、总经理，现任公司第四届董事会董事、全资子公司广州瑞达医疗器械有限公司联席董事长。

李卓女士，中国国籍，无永久境外居留权，1979年生，大学肄业。2006年9月-2009年11月任公司浙江省区经理，2009年11月-2011年11月任华北区经理，2011年11月至今任子公司阳普京成医疗用品（北京）有限公司总经理，现任公司第四届董事会董事。

谭敏先生，中国国籍，无永久境外居留权，1958年生，博士学历，毕业于中山医科大学。1998年4月-2002年12月任中山医科大学附属第一医院副院长，现任中山大学附属第一医院胃肠外科中心主任，现任公司第四届董事会董事。

蹇宏先生，中国国籍，无永久境外居留权，1963年生，武汉大学本科学历。现任正隆（北京）保险经济股份有限公司董事长；武汉珞珈校友企业联盟有限公司总经理；武汉大学保险系硕士生导师，现任公司第四届董事会董事。

康熙雄先生，中国国籍，无永久境外居留权，1952年生。1978年至2000年就职于白求恩医科大学，2006年6月至今任首都医科大学附属北京天坛医院检验科教授。兼任博晖创新股份有限公司独立董事，博爱新开源制药股份有限公司独立董事，南京基蛋生物科技股份有限公司独立董事，百启优(北京)生物科技有限公司董事，现任公司第四届董事会独立董事。

陈菁佩先生，中国国籍，无永久境外居留权，1972年生，工商管理硕士，中国注册会计师执业会员资格，中级会计师职称。曾就职于武汉重型机床厂财务工作、湖北保信会计师事务所审计工作。从事会计审计工作 18 年，其中会计师事务所执业 15 年。现任大信会计师事务所（特殊普通合伙）执业注册会计师、合伙人，兼任深圳市柏星龙创意包装股份有限公司独立董事。现任公司第四届董事会独立董事。

谢晓尧先生，中国国籍，无永久境外居留权，1966年生，博士学历。1991年7月中山大学法学院经济法专业硕士研究生毕业留校任教；1991年7月至1998年7月任中山大学法学院助教、讲师；1998年7月至2006年6月任中山大学法学院副教授、硕士研究生导师（其间，2002年9月至2005年12月在中山大学管理学院在职攻读博士研究生，获管理学博士学位）；2006年6月至今，任中山大学法学院教授，2010年起聘为博士研究生导师。现任中山大学法学院教授、博士生导师、中山大学法学院知识产权司法研究中心主任。现任公司第四届董事会独立董事。

## 2、监事情况介绍

廖永鹏先生，中国国籍，无永久境外居留权，1977年生，毕业于华中科技大学，硕士研究生学历。2010年9月至2015年3月任强生集团广州倍绣生物技术有限公司人力资源总监。2015年6月至今，任公司人力资源总监。现任公司第四届监事会主席。

李孝坚先生，中国国籍，无永久境外居留权，1979年生，毕业于四川大学，本科学历。2005年3月至2012年12月就职于公司研发部，从事新产品的研发工作，主持开发了一次性微生物拭子，全自动真空采血管脱盖机等产品。2013年1月至2015年12月，任子公司杭州龙鑫研发总监。2016年1月至今，任子公司广州瑞达副总经理。现任公司第四届监事会监事。

莫淑荣女士，中国国籍，无永久境外居留权，1977年生，本科学历。2003 年至今，在公司工作，现任国际贸易业务开发部经理、公司第四届监事会职工监事。

## 3、高级管理人员情况介绍

闫红玉女士，中国国籍，无永久境外居留权，1964年生，经济学博士、教授、高级会计师、中国注册会计师协会非执业会员。2003-2010年9月，在深圳职业技术学院经济系任教；2010年至今历任公司董事、副总裁、财务负责人；2014年以来担任深圳希润融资租赁有限公司董事长、深圳阳普软件有限公司董事长、阳普实业（香港）有限公司的执行董事。现任公司财务负责人、副总裁。

雷鸣先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968年生，毕业于武汉大学，硕士学历。2010年2月至8月任益阳科力远有限公司总经理。2010年9月在广州阳普医疗科技股份有限公司任职，2011年至2019年01月07日担任公司副总裁。

徐立新先生，中国国籍，无永久境外居留权，1967年生，毕业于西安交通大学和中欧国际工商学院，硕士研究生学历和MBA学历。2008年1月至2010年12月任强生医疗中国研发中心任研发总监；2011年1月至今，在广州阳普医疗科技股份有限公司任

职，2011年至今担任公司副总裁。2014年至今担任吉迪思诊断有限公司董事；2015年至今担任广州阳普湾创新企业孵化器有限公司执行董事；2015年至今担任广州惠侨科技计算机科技有限公司、深圳市益康泰来科技有限公司董事。

钱传荣女士，中国国籍，无永久境外居留权，1963年生，研究生学历。2007年至2013年2月，历任华东医药宁波有限公司常务副总经理、上海亿安医药有限公司总经理、香港威龙制药集团首席运营官职务。自2013年3月至今在广州阳普医疗科技股份有限公司任职，2013年6月至2019年10月31日担任公司副总裁。

倪桂英女士，中国国籍，无永久境外居留权，1986年生，大学本科学历。2008年10月至今，在广州阳普医疗科技股份有限公司任职，历任总裁秘书、行政部经理。2016年4月至今担任公司董事会秘书。

田柯先生，中国国籍，无永久境外居留权，1975年生，硕士学历，现任广东省医学会医事法学专业委员会副主任委员；长期从事医院管理工作，曾在南方医科大学南方医院工作多年，主要负责医疗质量与安全、医疗纠纷防范与处理等工作；曾在广东省卫生与计划生育委员会宣传处任职；2015年9月入职广州阳普医疗科技股份有限公司，现任公司副总裁、广州惠侨计算机科技有限公司董事长。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邓冠华	湖北赛罗生物材料有限责任公司	法定代表人	2014年01月01日		否
邓冠华	深圳珈业投资有限公司	执行董事	2014年01月01日		否
邓冠华	Wntrix.Inc 公司	董事			否
邓冠华	南雄阳普医疗科技股份有限公司	董事长			
陈菁佩	大信会计师事务所	合伙人			
陈菁佩	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	独立董事			
谢晓尧	中山大学法学院	教授、博士生导师			
谢晓尧	广州白云电器设备股份有限公司	独立董事			
谢晓尧	广州集泰化工股份有限公司	独立董事			
谢晓尧	广州多益网络股份有限公司	独立董事			
康熙雄	北京博晖创新光电技术股份有限公司	独立董事			
康熙雄	博爱新开源制药股份有限公司	独立董事			
康熙雄	上海百傲科技股份有限公司	独立董事			
康熙雄	基蛋生物科技股份有限公司	独立董事			
康熙雄	百启优(北京)生物科技有限公司	董事			
蹇宏	正隆(北京)保险经纪股份有限公司	董事长			
蹇宏	武汉珞珈校友企业联盟有限公司	董事、总经理			

蹇宏	贵州省仁怀市珞珈酒业销售有限公司	执行董事、总经理			
蹇宏	贵州省仁怀市茅台镇正隆酒业销售有限公司	董事、总经理			
蹇宏	贵州省仁怀市茅台镇正隆酒业有限公司	董事长			
蹇宏	武汉国艺美文化科技有限公司	总经理			
蹇宏	广州离离草投资咨询有限公司	董事			
蹇宏	中珈资本（武汉）投资管理有限公司	董事			
蹇宏	深圳九州名品商贸有限公司	董事			
蹇宏	武汉市正隆财富管理有限公司	董事			
李卓	阳普京成医疗用品（北京）有限公司	总经理			
杨利	广州瑞达医疗器械有限公司	联席董事长			
杨利	宜章县珞珈医院管理有限公司	董事			
杨利	湖北赛罗生物材料有限责任公司	董事			
杨利	武汉五心养老科技服务有限公司	董事			
廖永鹏	阳普医疗（郴州）有限公司	董事			
李孝坚	南雄阳普医疗科技有限公司	董事			
李孝坚	广州瑞达医疗器械有限公司	副总经理			
闫红玉	深圳希润融资租赁有限公司	董事长	2014年06月13日		
闫红玉	深圳阳普软件有限公司	董事长	2014年09月04日		
闫红玉	阳普实业（香港）有限公司	董事长	2014年02月20日		
徐立新	吉迪思诊断有限公司	董事	2014年05月05日		
徐立新	广州阳普湾创新企业孵化器有限公司	执行董事	2015年03月18日		
徐立新	深圳市益康泰来科技有限公司	董事	2015年12月22日		
钱传荣	阳普京成医疗用品（北京）有限公司	执行董事	2018年01月09日	2019年10月31日	
田柯	广州惠侨计算机科技有限公司	董事长			
在其他单位任职情况的说明	见公司董事、监事、高级管理人员最近 5 年工作经历及其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2018年7月20日,公司董事长邓冠华先生收到了中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》(处罚字【2018】84号)。2019年7月5日,公司董事长邓冠华先生收到了中国证监会下发的《结案通知书》(结案字[2019]22号):2016年7月,中国证监会对张红内幕交易阳普医疗行为立案稽查,经审理,本案中邓冠华涉嫌内幕交易“阳普医疗”的违法事实在行政处罚阶段因证据不足不予认定,本案结案。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬委员会-董事会-股东大会
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司经营状况,参照同行业薪酬水平
董事、监事和高级管理人员的报酬的实际支付情况	按月支付

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位:万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邓冠华	董事长、总裁	男	54	现任	80.36	否
蒋广成	董事	男	52	现任	56.36	否
杨利	董事	男	44	现任	34.2	是
李卓	董事	女	41	现任	17.6	是
蹇宏	董事	男	57	现任	8	否
谭敏	董事	男	62	现任	8	否
谢晓尧	独立董事	男	54	现任	10	否
康熙雄	独立董事	男	68	现任	10	否
陈菁佩	独立董事	男	48	现任	10	否
廖永鹏	监事会主席	男	43	现任	36.13	否
李孝坚	监事	男	41	现任	24.15	是
莫淑荣	职工监事	女	43	现任	21.06	否
闫红玉	财务负责人、副总裁	女	56	现任	48	否
徐立新	副总裁	男	53	现任	48.29	否
钱传荣	副总裁	女	57	离任	40.17	否
田柯	副总裁	男	44	现任	48.12	否
倪桂英	董事会秘书	女	34	现任	18.36	否
合计	--	--	--	--	518.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	431
主要子公司在职员工的数量（人）	367
在职员工的数量合计（人）	798
当期领取薪酬员工总人数（人）	798
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	163
销售人员	190
技术人员	276
财务人员	32
行政人员	137
合计	798
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
大学本科	321
大专	182
硕士及以上	65
中专、技校及以下	230
合计	798

### 2、薪酬政策

为确保薪酬战略与公司战略目标及人才战略目标匹配，激发员工潜能，保证公司持续发展的内在动力，以确保公司的长短期战略目标的落实。公司建立和优化一套合规性、激励性、竞争性、发展性、多样性的薪酬体系，以吸引保留和激励人才。

对外：通过具有市场竞争力的总薪酬策略，吸引和保留优秀人才，通过建立和优化核心人才奖金池项目，设计和创新具有激励性的薪酬体系，以激活个体，增值人力资本，从而提升公司整体的竞争力及可持续发展的组织能力。

对内：建立基于岗位价值、绩效贡献和能力差异的薪酬文化，合理拉开薪酬差距，并结合市场薪酬数据共同确定岗位任职者的付薪水平，保证薪酬的一致性和公正性。

对员工的贡献给予相应的回报和激励，针对不同层级的员工匹配有不同的激励制度，促使员工与公司共同发展。员工薪酬包括：固定工资、岗位津贴、浮动工资、在岗福利、法定福利、补充福利、奖金等。

### 3、培训计划

公司为全员设计了严密科学的培训计划，保证了新员工到在职员工都能够迅速胜任岗位并能得到持续发展成长。全员施行导师制的培养方式，在辅导员工成长的同时全面关注员工的生活需求，每年的教师节也会对所有导师进行专门的感谢及表彰，另外公司有以高管为首的近六十位内训讲师，承接公司日常的内训工作。公司还在实行公司级培训与部门级培训双管齐下的学习方式，保证通用学习及岗位必须学习都能得到覆盖，全员工年度学习课时数超过30个小时，另外公司鼓励员工参加各种外部学习交流机会，每年培训预算近百万，还为公司关键骨干员工提供MBA专项学习资金，公司企业大学阳普学院将以胜任力模型为基础，构建全员量身定做的学习方案，致力于员工和企业的共同成长。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)、《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等规定,公司不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。截至2019年12月31日,公司拥有较完整、合理的内部控制制度体系,并做到有效执行,保证了公司的各项经营活动的正常进行。

2019年公司治理具体情况如下:

#### 1.关于股东大会

公司根据相关法律法规及公司章程的规定,制定了《股东大会议事规则》,为适应公司规范运作,提高股东大会议事效率,制定了公司股东大会议事规则,保障了股东的合法权益,保证股东大会程序及决议的合法性。

#### 2.关于董事与董事会

公司董事会是公司的决策机构,由9名董事组成,设董事长1人,其中独立董事3名。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会,专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定并修订了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《累积投票制实施细则》,规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等内容。这些制度的制定并有效执行,能保证专门委员会有效履行职责,为董事会科学决策提供帮助。

#### 3.关于监事与监事会

公司监事会是公司的监督机构,由3名监事组成,其中的股东代表监事由股东大会选举产生,1名为职工代表。监事会由股东大会授权,负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯,负责监督公司合法运作,负责监督公司董事、高级管理人员的行为。公司根据相关法律法规及公司章程规定,制定了《监事会议事规则》,对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行,有利于充分发挥监事会的监督作用,保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

#### 4.关于经营层

公司制定了《总经理工作细则》,规定了总经理职责、总经理办公会、总经理报告制度、监督制度等内容。公司成立管理委员会作为经营管理的决策机构,并对重要业务流程决策设立专门分支机构,如营销委员会、预算委员会,制定了《管理委员会制度》。这些制度的制定并有效执行,确保了董事会的各项决策得以有效实施,提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

#### 5.关于公司与投资者

公司高度重视信息披露工作,严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求,真实、准确、完整、及时地披露信息。同时,明确董事长为公司信息披露第一责任人,董事会秘书为信息披露负责人,董事会办公室负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为信息披露报纸,巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为信息披露网站。

公司高度重视投资者关系管理工作,不断学习先进投资者关系管理经验,打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司董秘办作为投资者关系管理的具体实施机构,致力于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息,构建与投资者的良好互动关系,树立公司在资本市场的良好形象。

## 6.关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

## 7.关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在人员、资产、财务、机构、业务上与公司控股股东及公司实际控制人保持独立性。公司控股股东、实际控制人及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.86%	2019 年 03 月 27 日	2019 年 03 月 27 日	www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.52%	2019 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 17 日	www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	31.18%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 22 日	www.cninfo.com.cn

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢晓尧	9	5	4	0	0	否	3
康熙雄	9	4	5	0	0	否	2
陈普佩	9	5	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司共召开9次董事会，全体独立董事均出席了相关会议，并认真履行职责，独立、客观地发表意见，提出的建设性意见均被公司采纳。报告期内独立董事通过定期了解和听取公司经营情况的汇报，不定期到公司进行现场调研，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及会计师进行沟通等形式，对公司的非公开发行股票、对外担保、内部控制等事项发表独立意见，切实发挥有效监督作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会在职权范围内就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策。根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事和独立董事组成，除战略委员会主任委员由董事长担任外，其余各专门委员会的主任委员均由独立董事担任。

### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会对公司全年生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监控，与审计会计师进行沟通，制定年度审计计划并对年度审计工作进行安排，针对公司定期报告召开了审计委员会定期报告沟通会议，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行有效沟通，切实履行了审计委员会工作职责。

### （二）提名委员会

报告期内，提名委员会对公司董事、高级管理人员的选择标准和程序提出建议，切实履行了提名委员会的工作职责。

### （三）战略委员会

报告期内，战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，就公司中长期战略规划及对外投资、股东回报规划等事项向董事会提出了建议切实履行了战略与投资委员会的工作职责。

### （四）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》等规定勤勉履行职责，为充分调动高管人员的积极性，也

为吸引、保留和激励人才，结合地区、行业薪酬实际情况以及当地消费水平，根据公司实际情况，对调整董事、监事及高管薪酬及津贴等事项进行审核，切实履行了薪酬与考核委员会的工作职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《广州阳普医疗科技股份有限公司目标及战略管理准则》建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。年初根据公司总体发展战略和年度经营目标，高级管理人员制订绩效目标和工作计划，作为高级管理人员年度薪酬考核的依据。其中，绩效奖励与公司年度经营业绩相匹配，结合职责分工、承担战略任务情况、管理复杂性等因素进行综合考核。2019年度，公司高级管理人员薪酬的确定严格按上述制度执行。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月07日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	136.01%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.10%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>1) 重大缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的, 认定为重大缺陷: a. 董事、监事和高级管理人员舞弊; b. 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正; c. 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; d. 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。2) 重要缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的, 认定为重要缺陷: a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; b. 未建立反舞弊程序和控制措施; c. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; d. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3) 一般缺陷: 是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1) 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷: a. 公司决策程序导致重大失误, 损失超过资产总额的 5%; b. 公司经营活动违反国家法律法规; c. 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除; d. 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; e. 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改; f. 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷: a. 公司决策程序导致出现一般失误, 形成损失, 且资产总额 <math>2\% &lt; \text{损失} \leq \text{资产总额} 5\%</math>; b. 公司违反企业内部规章, 形成损失, 且资产总额 <math>2\% &lt; \text{损失} \leq \text{资产总额} 5\%</math>; c. 媒体出现负面新闻, 涉及局部区域; d. 公司重要业务制度或系统存在缺陷; e. 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3) 具有以下特征的缺陷, 认定为一般缺陷: a. 公司违反内部规章, 造成损失小于资产总额 <math>2\%</math> (含 <math>2\%</math>); b. 媒体出现负面新闻, 但影响不大; c. 公司一般业务制度或系统存在缺陷; d. 公司一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>1. 营业收入潜在的错报重大缺陷: 错报 <math>&gt;</math> 营业收入 <math>5\%</math>; 重要缺陷: 营业收入 <math>2\% &lt;</math> 错报 <math>\leq</math> 营业收入 <math>5\%</math>; 一般缺陷: 错报 <math>\leq</math> 营业收入 <math>2\%</math>。 2. 资产总额潜在错报重大缺陷: 错报 <math>&gt;</math> 资产总额 <math>5\%</math>; 重要缺陷: 资产总额 <math>2\% &lt;</math> 错报 <math>\leq</math> 资产总额 <math>5\%</math>; 一般缺陷: 错报 <math>\leq</math> 资产总额 <math>2\%</math>。</p>	<p>重大缺陷: 损失 <math>&gt;</math> 资产总额 <math>5\%</math>; 重要缺陷: 资产总额 <math>2\% &lt;</math> 损失 <math>\leq</math> 资产总额 <math>5\%</math>; 一般缺陷: 损失 <math>\leq</math> 资产总额 <math>2\%</math>。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广州阳普医疗科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第一期）	17 阳普 S1	112522	2017 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 28 日	30,000	5.65%	单利按年计息，不计复利；每年付息一次，最后一期的利息随本金一起支付
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	面向合格投资者						
报告期内公司债券的付息兑付情况	本期公司债券的利息自起息日起每年支付一次。最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2018 年至 2022 年每年的 4 月 28 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为自 2018 年至 2020 年间每年的 4 月 28 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。报告期内，公司已兑付“17 阳普 S1”公司债利息共计 1,695.00 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	本期债券的期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率。发行人将于本期债券存续期内第 3 个计息年度付息日前的第 30 个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者回售选择权：发行人发出关于是否调整本期债券票面利率、调整方式（加/减）以及调整幅度的通知后，投资者有权选择在本期债券的回售登记期内进行登记，将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人或选择继续持有本期债券。本期债券第 3 个计息年度付息日即为回售支付日，发行人将按照深交所和登记机构相关业务规则完成回售支付工作。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：

名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区 安立路 66 号 4 楼	联系人	焦希波、王瑶、 李谦	联系人电话	010-65608348
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等（如 适用）			无				

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	2016 年 12 月 8 日，公司召开了第三届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司公开发行公司债券方案的议案》，同意公司公开发行不超过人民币 3 亿元的公司债券，期限不超过 5 年，该议案经 2016 年 12 月 23 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。2017 年 2 月 27 日，公司召开了第三届董事会第三十二次会议明确了本次债券的具体资金用途。2017 年 3 月 31 日，公司收到了中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广州阳普医疗科技股份有限公司向合格投资者公开发行创新创业公司债券的批复》（证监许可〔2017〕395 号），公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过 3 亿元的创新创业公司债券。2017 年 4 月 28 日公司完成债券发行工作，发行总额人民币 3 亿元，扣除发行费用 250 万元后到账金额 2.975 亿元人民币，截至 2019 年 12 月 31 日，使用募集资金偿还银行贷款 20,000.00 万元，补充流动资金 9,750.00 万元。
年末余额（万元）	5.77
募集资金专项账户运作情况	公司已与主承销商中信建投证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行广东华兴银行深圳分行和北京银行深圳分行分别签订了《账户及资金三方监管协议》，对公司债券资金专项账户监管事宜作了明确的规定。募集资金专项账户运作正常。

### 四、公司债券信息评级情况

“17阳普S1”的评级机构为鹏元资信评估有限公司。2019年6月21日，鹏元出具了《广州阳普医疗科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第一期）2019年跟踪信用评级报告》，评定公司主体信用等级为AA-，公司债券信用等级为AAA，评级展望为稳定。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

#### （一）增信机制

1、本期公司债券拟采用保证担保方式增信，由深圳市高新投集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任担保，债券持有人及债券受托管理人将对担保事项予以持续监督。本期债券发行后，公司将根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，按计划及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

2、担保人近一期未经审计的主要财务数据和财务指标（合并口径）如下表：

单位：万元

项目	2019年12月31日/2019年1-12月
总资产	3,190,784.03
总负债	1,035,063.98
净资产	2,155,720.05
其中：归属于母公司所有者权益合计	1,751,237.64
资产负债率	32.44%
营业收入	278,261.06
利润总额	155,008.78
净利润	115,286.72
归属于母公司所有者的净利润	111,634.88
流动比率	6.29
速动比率	6.29
净资产收益率	5.35%

### 3、担保人的资信情况

高新投是国内最早成立的专业担保机构之一，其核心业务包括融资与金融产品担保、保证担保、资产管理。融资与金融产品担保方面，主要业务品种有：银行贷款担保、债券担保、政府资金担保、基金产品担保等金融产品担保业务。高新投成立二十多年来，始终坚持为中小科技企业提供融资服务的宗旨，通过管理文化创新、经营模式创新和业务手段创新，在培育和扶持微型科技企业成长的同时，与被服务企业共同发展。保证担保方面，高新投是国内率先开展工程担保业务的担保机构。自国家推行工程担保制度以来，高新投全面推进工程领域的投标保函、履约保函、预付款保函、农民工工资支付保函，以及诉讼保全担保等保证担保业务品种。资产管理方面，主要业务品种有：结合担保的股权及期权投资、直接投资（含VC、PE、定向增发）、创投基金管理、小额贷款、典当借款。担保人资信状况优良，经营管理规范、财务状况健康，保持良好的信用等级，在银行贷款还本付息方面无违约记录，与国内多家大型银行建立了长期良好的合作关系，具有较强的间接融资能力。根据鹏元2015年12月出具的跟踪评级报告，高新投2015年主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定，公司的代偿能力很强，违约风险很小。根据中诚信证券评估有限公司2016年9月1日出具的评级报告，高新投主体信用评级为AAA，评级展望为稳定，公司代偿能力极强，违约风险极低。根据2016年9月27日鹏元出具的主体长期信用跟踪评级报告，将高新投的主体长期信用评级上调至AAA，评级展望为稳定。根据2017年5月25日联合资信评估有限公司出具的评级报告，高新投主体长期信用等级为AAA，评级展望为稳定。根据2019年5月24日联合资信评估有限公司出具的评级报告，高新投主体长期信用等级为AAA，评级展望为稳定。

### 4、累计担保余额及占净资产比例情况

根据高新投提供的相关数据，截止2019年12月31日，高新投集团对外提供担保本金余额为1,909.2355亿元（其中保证担保415.0840亿元，债券增信等金额产品担保1,440.8590亿元，中小微企业融资担保53.2925亿元）。累计对外担保余额占2019年12月31日深圳高新投净资产比例为886%。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

截至2019年12月31日，债券持有人会议尚未召开。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，“17阳普S1”受托管理人中信建投证券股份有限公司按照受托管理协议履行受托管理人职责，在履行职责时不存在利益冲突情形，并于2019年2月1日披露了《关于广州阳普医疗科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第一期）的临时受托管理事务报告》；2019年4月26日披露了《关于广州阳普医疗科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第一期）的临时受托管理事务报告》；2019年5月1日披露了《广州阳普医疗科技股份有限公司公司债券2018年度受托管理事务报告》。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	10,453.13	-7,876	232.72%
流动比率	122.34%	229.28%	-106.94%
资产负债率	44.37%	46.04%	-1.67%
速动比率	108.17%	204.21%	-96.04%
EBITDA 全部债务比	22.20%	-15.73%	37.93%
利息保障倍数	2.26	-4.58	149.34%
现金利息保障倍数	2.88	3.48	-17.24%
EBITDA 利息保障倍数	3.55	-3.04	216.78%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、息税折旧摊销前利润比去年同期增加232.72%，主要是因为本期利润总额增加；
- 2、流动比率比去年同期下降106.94%，主要是因为应付债券重分类至一年内到期的非流动负债；
- 3、速动比率比去年同期下降96.04%，主要是因为应付债券重分类至一年内到期的非流动负债；
- 4、EBITDA全部债务比比去年同期增加37.93%，主要是因为本期利润总额增加；
- 5、利息保障倍数比去年同期增加149.34%，主要是因为本期利润总额增加；
- 6、EBITDA利息保障倍数比去年同期增加216.78%，主要是因为本期利润总额增加；

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

本报告期，公司已兑付“17阳普S1”公司债利息共计1,695.00万元。

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

本报告期公司获得银行授信总额50,750.00万元，已提用额度18,723.37万元，剩余额度32,026.63万元。

本报告期公司新增银行借款16,337.25万元，其中短期借款15,337.25万元。本期偿还贷款12,436.51万元，其中短期借款11,286.51万元，长期借款1,150.00万元。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

本期债券扣除发行费用250万元后到账金额2.975亿元人民币，截至2019年12月31日，使用募集资金偿还银行贷款20,000.00万元，补充流动资金9,750.00万元。符合公司债券募集说明书相关约定或承诺。

## 十二、报告期内发生的重大事项

无

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否在每个会计年度结束之日起4个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是  否

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 06 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2020]第 ZC10013 号
注册会计师姓名	刘杰生、郭韵

审计报告正文

信会师报字[2020]第 ZC10013 号

广州阳普医疗科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州阳普医疗科技股份有限公司（以下简称阳普医疗）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了阳普医疗 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阳普医疗，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）商誉减值</b></p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十五）。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，阳普医疗商誉的账面原值为人民币 143,164,899.07 元，减值准备为人民币 89,541,115.30 元，商誉的账面价值为人民币 53,623,783.77 元。</p> <p>由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将评</p>	<p>与评估合并财务报表中商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、基于我们对公司业务的了解和企业会计准则的规定评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组。</li> <li>2、了解各资产组的历史业绩情况及发展规划。</li> <li>3、评估管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法。</li> <li>4、通过将收入增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断</li> <li>5、复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。</li> </ol>

估合并财务报表中商誉减值识别为关键审计事项。	
<b>关键审计事项</b>	<b>该事项在审计中是如何应对的</b>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十九)。</p> <p>2019年度,阳普医疗合并营业收入575,061,342.97元。由于合并营业收入是阳普医疗的关键业绩指标之一,存在通过人为操纵收入以达到特定目的的可能性,因此我们将收入确认事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估公司管理层设计的与收入确认相关的内部控制是否适当,并测试其执行情况。</li> <li>2、区分产品类型、地区,对本期与上期收入、毛利率进行分析性复核,判断本期收入是否存在异常波动的情况。</li> <li>3、对主要客户本期和上期分产品类型的销售数量、销售单价进行对比分析;</li> </ol> <p>获取公司提供的关联方清单,同时通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料,核实主要客户与公司、公司的实际控制人、公司高管以及上述各方实际控制的关联公司等是否存在关联关系。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4、结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期销售金额及本年末应收账款余额,并对全部未回函的客户实施替代测试程序,以核实收入的真实性。</li> <li>5、根据分层抽样结果,选取样本进行细节测试,获取与客户销售合同或订单,并核对相应的出库单、发货单、货运单、发票、出口报关单(如为国外销售),判断收入确认是否符合公司的收入确认政策。</li> <li>6、针对资产负债表日前后确认的收入交易,选取样本,检查对应的发货单等支持性文档,以评价收入是否记录在恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、其他信息

阳普医疗管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括阳普医疗2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估阳普医疗的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳普医疗的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对阳普医疗持续经营能

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普医疗不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所 中国注册会计师：刘杰生（项目合伙人）  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭韵

中国·上海

2020年3月6日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广州阳普医疗科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	197,142,283.40	234,086,442.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	224,201,248.08	211,847,226.96

应收款项融资		
预付款项	13,178,272.16	12,806,874.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,917,024.82	13,756,965.77
其中：应收利息	1,491,741.31	413,672.31
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	81,306,000.52	78,270,275.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	115,696,429.72	156,367,962.20
其他流动资产	1,744,581.25	8,743,596.18
流动资产合计	702,185,839.95	715,879,344.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		34,875,579.56
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	54,315,128.95	67,992,822.53
长期股权投资	145,978,924.52	141,922,644.25
其他权益工具投资	24,164,812.83	
其他非流动金融资产	26,499,658.78	
投资性房地产		
固定资产	264,195,319.35	273,183,496.96
在建工程	41,094,619.67	35,713,630.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	139,425,485.49	133,013,380.78
开发支出	12,158,340.70	19,781,746.75
商誉	53,623,783.77	54,248,990.59

长期待摊费用	8,595,746.56	9,692,518.39
递延所得税资产	14,307,608.07	15,904,482.91
其他非流动资产	20,251,440.90	8,933,567.86
非流动资产合计	804,610,869.59	795,262,860.77
资产总计	1,506,796,709.54	1,511,142,205.01
流动负债：		
短期借款	135,982,541.57	98,475,061.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,000,000.00
应付账款	69,689,694.96	75,089,132.46
预收款项	11,382,793.16	9,958,499.47
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,467,758.16	15,285,158.08
应交税费	10,920,422.50	6,369,712.88
其他应付款	24,728,821.39	28,209,927.75
其中：应付利息	11,529,081.01	11,544,627.25
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	309,417,832.69	77,451,896.59
其他流动负债	385,144.91	385,144.91
流动负债合计	573,975,009.34	312,224,533.93
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	25,500,000.00	26,542,678.42
应付债券		297,330,666.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,808,869.33	56,500,978.00
递延所得税负债	3,254,075.97	3,068,733.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,562,945.30	383,443,056.34
负债合计	668,537,954.64	695,667,590.27
所有者权益：		
股本	308,795,815.00	308,795,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	394,509,284.06	394,509,284.06
减：库存股		
其他综合收益	3,269,384.91	3,009,649.96
专项储备		
盈余公积	33,943,016.95	31,095,627.36
一般风险准备		
未分配利润	95,460,434.44	73,425,703.44
归属于母公司所有者权益合计	835,977,935.36	810,836,079.82
少数股东权益	2,280,819.54	4,638,534.92
所有者权益合计	838,258,754.90	815,474,614.74
负债和所有者权益总计	1,506,796,709.54	1,511,142,205.01

法定代表人：邓冠华主管会计工作负责人：闫红玉会计机构负责人：侯全能

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	124,126,340.29	116,848,431.40
交易性金融资产	53,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	159,097,020.89	156,667,183.81
应收款项融资		
预付款项	11,423,930.23	13,011,185.32
其他应收款	138,128,639.55	156,039,478.97
其中：应收利息	1,491,741.31	
应收股利		
存货	55,482,169.06	56,036,293.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,490.08
流动资产合计	541,258,100.02	498,608,063.30
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		14,700,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	686,863,719.90	662,604,553.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,309,524.07	
投资性房地产		
固定资产	144,615,371.27	145,426,943.76
在建工程	7,425,830.81	2,514,036.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	59,668,899.65	52,532,782.38
开发支出	9,154,781.27	7,244,399.37
商誉		
长期待摊费用	6,157,459.52	6,920,417.59
递延所得税资产	7,443,942.65	8,244,208.58
其他非流动资产	20,191,840.90	8,798,927.86
非流动资产合计	949,831,370.04	908,986,269.00
资产总计	1,491,089,470.06	1,407,594,332.30
流动负债：		
短期借款	135,982,541.57	95,475,061.79
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,000,000.00
应付账款	51,780,223.51	56,153,909.53
预收款项	8,038,885.94	6,349,761.42
合同负债		
应付职工薪酬	4,990,740.69	8,690,150.05
应交税费	3,729,334.84	1,129,737.79
其他应付款	92,110,210.65	71,921,876.99
其中：应付利息	11,483,362.28	11,461,920.28
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	305,875,154.27	10,335,746.65
其他流动负债		
流动负债合计	602,507,091.47	251,056,244.22
非流动负债：		
长期借款		7,500,000.00
应付债券		297,330,666.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,788,781.60	22,012,950.25
递延所得税负债	192,846.00	192,846.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,981,627.60	327,036,462.58
负债合计	633,488,719.07	578,092,706.80
所有者权益：		
股本	308,795,815.00	308,795,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	394,410,497.14	394,410,497.14
减：库存股		
其他综合收益	1,479,859.09	1,479,859.09
专项储备		
盈余公积	33,943,016.95	31,095,627.36
未分配利润	118,971,562.81	93,719,826.91
所有者权益合计	857,600,750.99	829,501,625.50
负债和所有者权益总计	1,491,089,470.06	1,407,594,332.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	575,061,342.97	549,963,261.99
其中：营业收入	575,061,342.97	549,963,261.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	564,707,076.99	575,736,639.48
其中：营业成本	325,490,693.86	326,394,003.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,247,412.16	8,405,776.31
销售费用	95,690,953.93	98,266,219.44
管理费用	84,549,003.52	94,136,287.78
研发费用	23,505,760.34	25,520,989.40
财务费用	27,223,253.18	23,013,362.80
其中：利息费用	29,468,984.79	25,956,096.23
利息收入	2,632,799.20	3,212,234.32
加：其他收益	9,408,025.15	14,855,354.09
投资收益（损失以“-”号填列）	15,782,597.29	-6,071,302.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,715,611.75	-6,672,703.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,958,859.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,425,979.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,516,087.14	-127,780,338.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,168.66	451,446.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,575,687.25	-144,318,218.33
加：营业外收入	105,482.88	110,180.37
减：营业外支出	679,890.84	282,264.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,001,279.29	-144,490,302.58
减：所得税费用	10,863,199.49	-3,498,194.17

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,138,079.80	-140,992,108.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,138,079.80	-140,992,108.41
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.归属于母公司所有者的净利润	26,024,206.42	-136,801,364.48
2.少数股东损益	113,873.38	-4,190,743.93
六、其他综合收益的税后净额	863,564.45	467,238.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	863,564.45	467,238.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	448,638.04	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	448,638.04	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	414,926.41	467,238.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额	414,926.41	467,238.77
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,001,644.25	-140,524,869.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,887,770.87	-136,334,125.71
归属于少数股东的综合收益总额	113,873.38	-4,190,743.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	-0.44
（二）稀释每股收益	0.08	-0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邓冠华主管会计工作负责人：闫红玉会计机构负责人：侯全能

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	451,805,803.27	430,225,839.16
减：营业成本	272,238,522.84	257,157,249.15
税金及附加	4,900,709.33	5,513,310.24
销售费用	72,389,089.56	77,856,136.80
管理费用	47,114,163.25	49,136,208.56
研发费用	10,194,001.18	15,703,455.43
财务费用	26,812,034.81	20,027,545.09
其中：利息费用	29,057,206.72	25,979,866.05
利息收入	2,658,592.26	6,347,042.73
加：其他收益	5,376,445.80	5,145,985.03
投资收益（损失以“-”号填列）	13,623,655.13	-7,706,739.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,133,152.92	-7,706,739.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,421,805.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,414,333.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-140,000.00	-86,171,644.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	144,286.93	497,973.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,169,142.38	-83,402,490.60
加：营业外收入	68,431.47	97,063.49
减：营业外支出	200,149.99	274,532.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,037,423.86	-83,579,959.36
减：所得税费用	5,563,527.95	-4,909,624.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,473,895.91	-78,670,335.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,473,895.91	-78,670,335.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	28,473,895.91	-78,670,335.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.25
（二）稀释每股收益	0.09	-0.25

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	760,539,812.00	712,486,285.16
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,614,513.43	8,130,039.35
收到其他与经营活动有关的现金	72,820,877.29	40,691,442.44
经营活动现金流入小计	836,975,202.72	761,307,766.95
购买商品、接受劳务支付的现金	399,965,326.64	319,144,808.32
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	129,331,296.62	122,524,570.57
支付的各项税费	30,883,867.76	43,910,602.66
支付其他与经营活动有关的现金	227,632,302.25	219,691,608.25
经营活动现金流出小计	787,812,793.27	705,271,589.80
经营活动产生的现金流量净额	49,162,409.45	56,036,177.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	531,564.71	258,240.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,993.00	4,107,014.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,724,360.93	
收到其他与投资活动有关的现金	293,000,000.00	13,520,000.00
投资活动现金流入小计	313,910,918.64	17,885,255.83

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,437,837.35	50,393,705.91
投资支付的现金	13,380,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	346,000,000.00	
投资活动现金流出小计	413,817,837.35	54,893,705.91
投资活动产生的现金流量净额	-99,906,918.71	-37,008,450.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	163,372,541.57	155,150,254.28
收到其他与筹资活动有关的现金	2,100,000.00	38,830,000.00
筹资活动现金流入小计	165,472,541.57	193,980,254.28
偿还债务支付的现金	124,365,061.79	154,132,044.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,136,783.81	30,653,620.19
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	3,600,000.00	61,993,929.48
筹资活动现金流出小计	154,101,845.60	246,779,594.39
筹资活动产生的现金流量净额	11,370,695.97	-52,799,340.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-196,894.14	-1,108,946.73
五、现金及现金等价物净增加额	-39,570,707.43	-34,880,559.77
加：期初现金及现金等价物余额	233,283,300.95	268,163,860.72
六、期末现金及现金等价物余额	193,712,593.52	233,283,300.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	510,707,119.61	449,167,887.36
收到的税费返还	1,415,544.13	1,260,018.74
收到其他与经营活动有关的现金	55,302,363.19	25,109,056.21
经营活动现金流入小计	567,425,026.93	475,536,962.31
购买商品、接受劳务支付的现金	264,198,084.23	227,495,321.40
支付给职工以及为职工支付的现金	77,124,506.97	71,690,687.04
支付的各项税费	15,233,512.05	22,929,189.86
支付其他与经营活动有关的现金	123,756,881.66	97,750,937.42
经营活动现金流出小计	480,312,984.91	419,866,135.72
经营活动产生的现金流量净额	87,112,042.02	55,670,826.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,380,000.00	
取得投资收益收到的现金	531,564.71	4,516.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,270.00	3,473,954.93
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	293,054,212.28	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	309,066,046.99	4,478,471.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,736,211.23	28,171,259.66
投资支付的现金	19,889,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	347,180,000.00	11,173,400.00
投资活动现金流出小计	412,805,811.23	39,344,659.66
投资活动产生的现金流量净额	-103,739,764.24	-34,866,188.58
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	152,022,541.57	132,150,254.28
收到其他与筹资活动有关的现金	175,456,574.56	60,521,536.20
筹资活动现金流入小计	327,479,116.13	192,671,790.48
偿还债务支付的现金	121,515,061.79	152,482,044.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,016,880.54	30,512,694.37
支付其他与筹资活动有关的现金	157,803,140.18	63,120,118.46
筹资活动现金流出小计	305,335,082.51	246,114,857.55
筹资活动产生的现金流量净额	22,144,033.62	-53,443,067.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,761.01	-1,485,029.67
五、现金及现金等价物净增加额	5,328,550.39	-34,123,458.73
加：期初现金及现金等价物余额	116,417,789.38	150,541,248.11
六、期末现金及现金等价物余额	121,746,339.77	116,417,789.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	308,795,815.00				394,509,284.06		3,009,649.96		31,095,627.36		73,425,703.44		810,836,079.82	4,638,534.92	815,474,614.74
加：会计政策变更							-603,829.50				-1,142,085.83		-1,745,915.33		-1,745,915.33
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	308,795,815.00				394,509,284.06		2,405,820.46		31,095,627.36		72,283,617.61		809,090,164.49	4,638,534.92	813,728,699.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							863,564.45		2,847,389.59		23,176,816.83		26,887,770.87	-2,357,715.38	24,530,055.49
（一）综合收益总额							863,564.45				26,024,206.42		26,887,770.87	113,873.38	27,001,644.25





其他														
二、本年期初余额	308,795,815.00			394,509,284.06		2,542,411.19		31,095,627.36		217,946,963.30		954,890,100.91	8,829,030.85	963,719,131.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						467,238.77				-144,521,259.86		-144,054,021.09	-4,190,495.93	-148,244,517.02
（一）综合收益总额										-136,801,364.48		-136,801,364.48	-4,190,495.93	-140,991,860.41
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										-7,719,895.38		-7,719,895.38		-7,719,895.38
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,719,895.38		-7,719,895.38		-7,719,895.38
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）														



其他												
二、本年期初余额	308,795,815.00				394,410,497.14		1,479,859.09		31,095,627.36	93,345,056.49		829,126,855.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,847,389.59	25,626,506.32		28,473,895.91
（一）综合收益总额										28,473,895.91		28,473,895.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									2,847,389.59	-2,847,389.59		
1. 提取盈余公积									2,847,389.59	-2,847,389.59		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	308,795,815.00				394,410,497.14		1,479,859.09		33,943,016.95	118,971,562.81	857,600,750.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	308,795,815.00				394,410,497.14		1,479,859.09		31,095,627.36	180,110,057.60		915,891,856.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	308,795,815.00				394,410,497.14		1,479,859.09		31,095,627.36	180,110,057.60		915,891,856.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-86,390,230.69		-86,390,230.69
(一) 综合收益总额										-78,670,335.31		-78,670,335.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-7,719,895.38		-7,719,895.38
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-7,719,895.38		-7,719,895.38
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	308,795,815.00			394,410,497.14		1,479,859.09		31,095,627.36	93,719,826.91			829,501,625.50

### 三、公司基本情况

广州阳普医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系广州阳普医疗用品有限公司,成立于1996年8月19日。2007年10月,由邓冠华、赵吉庆等29名自然人股东以及广州科技创业投资有限公司和广东省医药保健品进出口公司等两名法人股东共同作为发起人,经广州市工商行政管理局核准,广州阳普医疗用品有限公司整体变更设立为广州阳普医疗科技股份有限公司,取得广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册资本为人民币4,880万元。

2009年4月,根据本公司股东会决议和增资扩股协议规定,申请增加注册资本人民币660万元,变更后的注册资本为人民币5,540万元。

2009年12月7日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1307号文核准,本公司公开发行1,860万股人民币普通股,增加注册资本人民币1,860万元,变更后的注册资本为人民币7,400万元。经深圳证券交易所《关于广州阳普医疗科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2009]190号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“阳普医疗”,股票代码“300030”,其中本次公开发行中网上定价发行的1,488万股股票于2009年12月25日起上市交易。所属行业为医疗器械服务。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本7,400万股为基数,按每10股向全体股东送红股5股,同时以资本公积金每10股转增5股,并于2011年5月实施。转增后,注册资本增至人民币148,000,000.00元。

根据本公司2013年度股东大会通过《2013年度利润分配预案》的决议和修改后章程的规定,以2013年12月31日公司股份总数14,800万股为基数,以资本公积金每10股转增10股,以资本公积向全体股东转增股份14,800万股,每股面值1元,共计增加股本148,000,000.00元。转增后,注册资本增至人民币296,000,000.00元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以《关于核准广州阳普医疗科技股份有限公司向高育林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1730号)核准,公司以发行股份及支付现金的方式购买广州惠侨计算机科技有限公司100%股权,交易价格为19,000万元,其中:以发行股份方式向交易对方合计支付11,400万元,占交易对价的60%;以现金方式向交易对方合计支付7,600万元,占交易对价的40%。广东精诚粤衡律师事务所关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金权益分派实施完毕后调整股份发行价格和数量的法律意见书中根据贵公司在定价基准日至股份发行日期期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量,公司采取非公开发行股票方式分别向高育林发行8,783,454股股份、向陈笔锋发行462,287股股份及支付现金对价7,600.00万元购买广州惠侨计算机科技有限公司100%股权。公司采取非公开发行股票方式分别向高育林发行8,783,454股股份、向陈笔锋发行462,287股股份,每股面值1元,每股发行价格为12.33元,增加注册资本人民币9,245,741.00元,经信会师报字[2015]第410499号验资报告验证,变更后的注册资本和股本为人民币305,245,741.00元。公司于2015年9月10日向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)3,550,074股,每股面值人民币1.00元,每股发行价为人民币13.38元,共计募集资金人民币47,500,000.00元。公司变更前的注册资本为人民币305,245,741.00元,股份总数为305,245,741股,每股面值人民币1.00元,股本总额为人民币305,245,741.00元,经信会师报字[2015]第410561号验资报告验证,本次股份发行后股份总数变更为308,795,815股,每股面值人民币1.00元,股本总额为人民币308,795,815.00元。

截至2019年12月31日,本公司累计发行股本总数308,795,815股,公司注册资本为308,795,815元。经营范围为:“许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”,包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的第二类医疗器械);医疗实验室设备和器具制造;非许可类医疗器械经营(即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械,包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械);医疗设备租赁服务;医疗设备维修;医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);房屋租赁一般经营项目;医疗设备租赁服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);技术进出口;非许可类医疗器械经营(即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”,包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械);房屋租赁;医疗设备维修;医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械);货物进出口(专营专控商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);企业总部管理;单位后勤管理服务(涉及许可经营的项目除外);资产管理(不含许可审批项目);化妆品及卫生用品零售;化妆品及卫生用品批发;卫生盥洗设备及用具批发;普通劳动防护用品制造。许可经营项目:许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”,包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械);医疗实验室设备和器具制造。本公司企业法人营业执照注册号:91440101618681696W,公司注册地:广州市经济技术开发区科学城开源大道102号,总部办公地:广州市经济技术开发区科学城开源大道102号。本公司的实际控制人为邓冠华。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月6日批准报出。

截止2019年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

- 1、广州瑞达医疗器械有限公司
- 2、阳普京成医疗用品(北京)有限公司
- 3、南雄阳普医疗科技有限公司
- 4、阳普医疗(湖南)有限公司
- 5、深圳希润融资租赁有限公司
- 6、深圳阳普软件有限公司
- 7、阳普实业(香港)有限公司

- 8、吉迪思诊断有限公司
- 9、广州惠侨计算机科技有限公司
- 10、阳普医疗（郴州）有限公司
- 11、广州阳普医学检验有限公司
- 12、广州阳普湾创新企业孵化器有限公司
- 13、Vascu Technology Inc
- 14、宜章县珞珈医院管理有限公司
- 15、南京阳普藤医疗科技有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。  
非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合

进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策****1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项单项金额大于或等于 100 万元的客户和关联方企业款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如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。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：期末有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

**13、 应收款项融资**

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、项目成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

### 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

### 长期应收款的坏账计提:

- (1) 对金额重大的应收融资租赁款进行单独测试并计提减值准备;
- (2) 对金额不重大的应收融资租赁款的坏账, 参照中国银行业监督管理委员会为其监管下金融机构所颁布有关资产质量的指引, 采纳五个类别的分类系统进行分类, 具体计提比例如下:

级别分类	坏账准备计提比例 (%)
正常: 未存在逾期	0.50
关注: 逾期1-3个月 (含)	2.00
次级: 逾期3-6个月 (含)	15.00
可疑: 逾期6-12个月 (含)	25.00
损失: 个别认定	100.00

- (3) 对分期收款销售商品产生的长期应收款按应收融资租赁款计提坏账准备。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。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差额, 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差额, 计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。  
融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	8-10年	专利权使用期限、公司预计
信息系统	5年	公司预计
土地	50年	权属证使用年限
运营管理系统	10年	公司预计
办公软件	10年	公司预计
其他非专利技术	10年	公司预计

#### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司具体操作如下：

研究阶段：

根据顾客和市场的需求，确定研究的课题，经过对创意的提出、评估和筛选，并收集相关资料，进行市场调查，对符合本公司研发战略的项目按审批权限向本公司管理层或董事会提交研究立项审批表、研究任务书，经批准后完成研究立项；

① 经批准立项后，项目课题小组开始项目产品、技术的设计和试验以得到满足需要的技术或工艺实现手段，并据此输出技术文档；

② 经本公司医学实验室试验得到相应实验数据或通过第三方获得预临床数据；

③ 经本公司技术委员会或第三方对技术文档及实验数据进行评审后，判定技术结果达到研究预期的技术要求，报经本公司总经理批准后完成研究阶段。④由本公司管理层根据生产经营需要决定是否转入开发阶段。

本公司研究阶段的支出全部费用化并计入当期损益。

开发阶段：

① 项目研究阶段结束后，技术成果经本公司技术委员会鉴定，其技术途径、预临床结果或实验数据达到预期要求，拟将技术成果转化为产品或应用于生产，在报经本公司管理层审批后，对项目进行开发立项。本公司计划财务部将经批准的开发立项审批表作为开发阶段项目资本化开始的依据；

② 本公司组织项目开发人员进行项目产品、技术的开发。并对产品的定型、工艺的优化方法、产率的提高手段以及质量控制的方法等具体实施方案进行确定，经本公司技术委员会判定满足应用要求。计划财务部期间根据项目进展，按开发实际支出进行项目核算；

③ 对新产品本公司依照国家关于医疗器械的要求，由第三方对研究成果最终转化的产品进行临床试验，得到相应的临床数据。对于新技术的应用，本公司通过实验得到检测数据。

④ 经本公司技术委员会或第三方对技术实施方案、临床试验结果或检测数据进行评审，确认满足设计开发要求后，报经本公司总经理批准完成开发阶段。最后根据经总经理批准的总结报告对项目开发阶段进行结算。

本公司开发阶段支出可以确认为无形资产的具体条件为：

① 提供由本公司技术委员会或第三方确认满足设计开发要求的结论报告；

② 经本公司管理层判断，该无形资产形成的产品存在市场价值或无形资产可用于对外转让，或导致本公司生产工艺技术的提高，可应用于生产或出售；

提供经本公司总经理批准的总结报告。

## 2.开发阶段支出资本化的具体条件

针对本公司研究开发阶段的特点，本公司研究阶段是指为满足顾客及市场需求，通过探索进行有计划的调查和实验，是否能在未来形成成果及能够带来未来经济利益的无形资产存在不确定性。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于产品设计及工艺改进，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段的支出全部费用化计入当期损益。开发阶段的支出符合条件的资本化，确认为无形资产的成本。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、装修及消防整改、商品代理权、预付租金等。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	3-5年
装修及消防整改	3-5年
商品代理权	10年
预付租金	按实际受益期

### 33、合同负债

不适用

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“七、(三十九) 应付职工薪酬”。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

公司各种销售模式下收入确认方法和依据:

公司的直销业务及代理业务以客户签收的货运单据,或以由双方约定的货运公司开具的货运凭证,开具发票并确认收入。

公司的分销业务分为国内分销和海外分销业务,这两种分销业务的收入确认的详细情况如下:

①公司国内分销业务模式的收入确认时点

将货物送达分销商或交付货运公司发给分销商时确认货物的风险发生了转移,作为收入确认时点确认收入。

公司计划财务部根据分销商签收的货运单据,或以与分销商约定的货运公司开具的货运凭证,开具发票并确认收入。

②公司海外分销业务模式的收入确认时点

货物报关出口离岸时确认货物的风险发生了转移,作为收入确认时点确认收入。公司计划财务部根据货物出口报关单和货运提单,开具发票,并确认收入。

## 2、 提供劳务收入确认方式

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的依据时,确认劳务收入的实现;如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## 5、 融资租赁收入确认的依据和方法

### (1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日,将应收融资租赁款、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,在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用,包括在应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

### (2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配,确认为各期的租赁收入。分配时,公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日,使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

### (3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下,均重新计算租赁内含利率(实际利率),以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时,不做任何调整。

### (4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

## 40、 政府补助

### 1.类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助文件规定用于购

买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助文件规定与收益

相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:(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。

### 2.确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

### 3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

(1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00 元 交易性金融资产（负债）：增加 0.00 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	长期股权投资：增加 1,216,413.73 元 其他非流动金融资产：增加 23,977,311.00 元 可供出售金融资产：减少 26,872,379.56 元 递延所得税资产：增加 1,286,214.41 元 递延所得税负债：增加 749,645.41 元 留存收益：减少 1,142,085.83 元
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 8,003,200.00 元 其他权益工具投资：增加 7,198,094.00 元 递延所得税资产：增加 201,276.50 元 其他综合收益：减少 603,829.50 元
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元 其他债权投资：增加 0.00 元
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0.00 元 其他综合收益：减少 0.00 元 债权投资：增加 0.00 元
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董事会审批	持有至到期投资：减少 0.00 元 债权投资：增加 0.00 元
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应收票据：减少 0.00 元 应收账款：减少 0.00 元 应收款项融资：增加 0.00 元
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会审批	留存收益：减少 0.00 元 应收票据及应收账款：减少 0.00 元 其他应收款：减少 0.00 元 债权投资：减少 0.00 元 其他综合收益：增加 0.00 元

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应收账款”本期金额224,201,248.08元，上期金额211,847,226.96元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0.00元，上期金额1,000,000.00元；“应付账款”本期金额69,689,694.96元，上期金额75,089,132.46元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	董事会审批	营业外收入：减少0.00元； 其他收益：增加0.00元

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	234,086,442.97	234,086,442.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	211,847,226.96	211,847,226.96	
应收款项融资			
预付款项	12,806,874.72	12,806,874.72	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,756,965.77	13,756,965.77	
其中：应收利息	413,672.31	413,672.31	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	78,270,275.44	78,270,275.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	156,367,962.20	156,367,962.20	
其他流动资产	8,743,596.18	8,743,596.18	
流动资产合计	715,879,344.24	715,879,344.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	34,875,579.56		-34,875,579.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	67,992,822.53	67,992,822.53	
长期股权投资	141,922,644.25	143,139,057.98	1,216,413.73
其他权益工具投资		7,198,094.00	7,198,094.00
其他非流动金融资产		23,977,311.00	23,977,311.00
投资性房地产			
固定资产	273,183,496.96	273,183,496.96	
在建工程	35,713,630.19	35,713,630.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	133,013,380.78	133,013,380.78	
开发支出	19,781,746.75	19,781,746.75	
商誉	54,248,990.59	54,248,990.59	
长期待摊费用	9,692,518.39	9,692,518.39	
递延所得税资产	15,904,482.91	17,391,973.82	1,487,490.91
其他非流动资产	8,933,567.86	8,933,567.86	
非流动资产合计	795,262,860.77	794,266,590.85	-996,269.92
资产总计	1,511,142,205.01	1,510,145,935.09	-996,269.92
流动负债：			
短期借款	98,475,061.79	98,475,061.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	75,089,132.46	75,089,132.46	
预收款项	9,958,499.47	9,958,499.47	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,285,158.08	15,285,158.08	
应交税费	6,369,712.88	6,369,712.88	
其他应付款	28,209,927.75	28,209,927.75	
其中：应付利息	11,544,627.25	11,544,627.25	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	77,451,896.59	77,451,896.59	
其他流动负债	385,144.91	385,144.91	
流动负债合计	312,224,533.93	312,224,533.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26,542,678.42	26,542,678.42	
应付债券	297,330,666.33	297,330,666.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,500,978.00	56,500,978.00	
递延所得税负债	3,068,733.59	3,818,379.00	749,645.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	383,443,056.34	384,192,701.75	749,645.41
负债合计	695,667,590.27	696,417,235.68	749,645.41
所有者权益：			
股本	308,795,815.00	308,795,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	394,509,284.06	394,509,284.06	
减：库存股			
其他综合收益	3,009,649.96	2,405,820.46	-603,829.50
专项储备			
盈余公积	31,095,627.36	31,095,627.36	
一般风险准备			
未分配利润	73,425,703.44	72,283,617.61	-1,142,085.83
归属于母公司所有者权益合计	810,836,079.82	809,090,164.49	-1,745,915.33
少数股东权益	4,638,534.92	4,638,534.92	
所有者权益合计	815,474,614.74	813,728,699.41	-1,745,915.33
负债和所有者权益总计	1,511,142,205.01	1,510,145,935.09	-996,269.92

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,848,431.40	116,848,431.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	156,667,183.81	156,667,183.81	
应收款项融资			
预付款项	13,011,185.32	13,011,185.32	
其他应收款	156,039,478.97	156,039,478.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,036,293.72	56,036,293.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,490.08	5,490.08	
流动资产合计	498,608,063.30	498,608,063.30	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	14,700,000.00		-14,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	662,604,553.25	663,820,966.98	1,216,413.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,828,018.65	12,828,018.65
投资性房地产			
固定资产	145,426,943.76	145,426,943.76	
在建工程	2,514,036.21	2,514,036.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,532,782.38	52,532,782.38	
开发支出	7,244,399.37	7,244,399.37	
商誉			
长期待摊费用	6,920,417.59	6,920,417.59	
递延所得税资产	8,244,208.58	8,711,050.78	466,842.20
其他非流动资产	8,798,927.86	8,798,927.86	
非流动资产合计	908,986,269.00	908,797,543.58	-188,725.42
资产总计	1,407,594,332.30	1,407,405,606.88	-188,725.42
流动负债：			
短期借款	95,475,061.79	95,475,061.79	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	56,153,909.53	56,153,909.53	
预收款项	6,349,761.42	6,349,761.42	
合同负债			
应付职工薪酬	8,690,150.05	8,690,150.05	
应交税费	1,129,737.79	1,129,737.79	
其他应付款	71,921,876.99	71,921,876.99	
其中：应付利息	11,461,920.28	11,461,920.28	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,335,746.65	10,335,746.65	
其他流动负债			
流动负债合计	251,056,244.22	251,056,244.22	
非流动负债：			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券	297,330,666.33	297,330,666.33	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,012,950.25	22,012,950.25	
递延所得税负债	192,846.00	378,891.00	186,045.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	327,036,462.58	327,222,507.58	186,045.00
负债合计	578,092,706.80	578,278,751.80	186,045.00
所有者权益：			
股本	308,795,815.00	308,795,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	394,410,497.14	394,410,497.14	
减：库存股			
其他综合收益	1,479,859.09	1,479,859.09	
专项储备			
盈余公积	31,095,627.36	31,095,627.36	
未分配利润	93,719,826.91	93,345,056.49	-374,770.42
所有者权益合计	829,501,625.50	829,126,855.08	-374,770.42
负债和所有者权益总计	1,407,594,332.30	1,407,405,606.88	-188,725.42

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用√不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	21%、14.5%、15%、16.5%、25%、20%等
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广州阳普医疗科技股份有限公司	15%
广州瑞达医疗器械有限公司	25%
阳普京成医疗用品（北京）有限公司	25%
南雄阳普医疗科技有限公司	15%
阳普医疗（湖南）有限公司	25%
深圳希润融资租赁有限公司	25%
深圳阳普软件有限公司	15%
阳普实业（香港）有限公司	16.5%
吉迪思诊断有限公司	21%
广州惠侨计算机科技有限公司	15%
阳普医疗（郴州）有限公司	25%
广州阳普医学检验有限公司	20%
广州阳普湾创新企业孵化器有限公司	25%
Vascu Technology Inc.	21%
宜章县珞珈医院管理有限公司	25%
南京阳普藤医疗科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

1、广州阳普医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，公司通过了国家高新技术企业复审，资格有效期三年，自2011年起至2013年止，高新技术企业证书编号为GF201144000196。2014年公司又一次通过高新技术企业的重新认定，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201444001173，资格有效期三年，自2014年起至2016年止。2017年公司又一次通过高新技术企业的重新认定，相关主管部门下发的《高新技术企业证书》编号为：GR201744008109，资格有效期三年，自2017年起至2020年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

2、本公司的子公司南雄阳普医疗科技有限公司于2013年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司通过了国家高新技术企业复审，资格有效期三年，自2013年起至2015年止，高新技术企业证书编号为GR201344000063。2016年公司又一次通过高新技术企业的重新认定，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，自2016年起至2018年止，证书编号为：GR201644001193。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策。2020年2月20日，公司通过广东省2019年高新技术企业认定，证书编号为GR201944000682，2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

3、本公司的子公司广州惠侨计算机科技有限公司于2010年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，公司通过了国家高新技术企业复审，资格有效期三年，自2013年11月起至2016年10月止，高新技术企业证书编号为GR201344000199。2016年公司又一次通过高新技术企业的重新认定，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644002791。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策。2020年2月21日，公司通过广东省2019年高新技术企业认定，证书编号为GR201944006644，2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

4、本公司的子公司广州惠侨计算机科技有限公司于2003年5月被广东省经济和信息化委员会认定为“软件企业”，2013年9月，本公司通过广东省经济和信息化委员会按《软件企业认定管理办法》（工信部联软〔2013〕64号）的认定条件认定为“软件企业”，根据国发【2011】4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，对双软企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5、根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）规定，本公司的子公司深圳阳普软件有限公司属于前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录一、信息服务业，公司减按15%的税率征收企业所得税。

6、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司广州阳普医学检验有限公司、南京阳普藤医疗科技有限公司从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个小微企业确认条件，对其2019年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,242.13	19,970.12
银行存款	193,691,351.39	233,262,330.83
其他货币资金	3,430,689.88	804,142.02
合计	197,142,283.40	234,086,442.97
其中：存放在境外的款项总额	2,971,723.87	14,697,649.67

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	2,250,000.00	
贷款保证金	1,179,689.36	372,500.00
银行承兑汇票保证金	0.52	300,642.02
履约保证金		130,000.00
合计	3,429,689.88	803,142.02

截至2019年12月31日，本公司信用证保证金余额为2,250,000.00元。

截至2019年12月31日，本公司贷款保证金余额为1,179,689.36元。

截至2019年12月31日，本公司用于开具银行承兑汇票的保证金余额为0.52元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,000,000.00	
其中：		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	53,000,000.00	
其中：		
合计	53,000,000.00	

其他说明：其他 53,000,000.00 元为结构性存款。

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

适用  不适用

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,245.00	0.02%	58,245.00	100.00%		58,245.00	0.03%	58,245.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,245.00	0.02%	58,245.00	100.00%		58,245.00	0.03%	58,245.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	247,291,585.82	99.98%	23,090,337.74	9.34%	224,201,248.08	231,414,859.85	99.97%	19,567,632.89	8.46%	211,847,226.96
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,291,585.82	99.98%	23,090,337.74	9.34%	224,201,248.08	231,414,859.85	99.97%	19,567,632.89	8.46%	211,847,226.96
合计	247,349,830.82	100.00%	23,148,582.74		224,201,248.08	231,473,104.85	100.00%	19,625,877.89		211,847,226.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市三水区白坭华立医院	58,245.00	58,245.00	100.00%	无法回收
合计	58,245.00	58,245.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合：			
1 年以内	188,318,163.90	941,590.82	0.50%
1 至 2 年	29,463,374.31	2,946,337.43	10.00%
2 至 3 年	14,725,197.39	4,417,559.27	30.00%

3 年以上	14,784,850.22	14,784,850.22	100.00%
3 至 4 年	6,222,175.96	6,222,175.96	100.00%
4 至 5 年	4,579,260.99	4,579,260.99	100.00%
5 年以上	3,983,413.27	3,983,413.27	100.00%
合计	247,291,585.82	23,090,337.74	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	188,318,163.90
1 至 2 年	29,463,374.31
2 至 3 年	14,783,442.39
3 年以上	14,784,850.22
3 至 4 年	6,222,175.96
4 至 5 年	4,579,260.99
5 年以上	3,983,413.27
合计	247,349,830.82

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	19,625,877.89	3,522,704.85			23,148,582.74
合计	19,625,877.89	3,522,704.85			23,148,582.74

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	14,108,508.18	5.70%	188,289.63
客户二	14,051,850.13	5.68%	70,259.25
客户三	10,425,935.50	4.22%	52,129.68
客户四	7,060,996.84	2.85%	706,099.68
客户五	6,841,060.99	2.77%	34,205.30
合计	52,488,351.64	21.22%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,623,889.58	80.61%	10,507,547.88	82.05%
1 至 2 年	1,624,527.87	12.33%	1,238,672.17	9.67%
2 至 3 年	601,005.45	4.56%	578,892.50	4.52%
3 年以上	328,849.26	2.50%	481,762.17	3.76%
合计	13,178,272.16	--	12,806,874.72	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,464,590.81元，占预付款项期末余额合计数的比例26.29%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,491,741.31	413,672.31
其他应收款	14,425,283.51	13,343,293.46
合计	15,917,024.82	13,756,965.77

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	1,491,741.31	
其他非流动金融资产		413,672.31
合计	1,491,741.31	413,672.31

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	7,496.19			7,496.19
2019 年 12 月 31 日余额	7,496.19			7,496.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,841,332.64	9,861,881.88
押金	2,145,419.39	1,852,652.18
招标保证金	1,430,278.38	1,046,005.80
股权转让款	1,250,000.00	
设备保证金	389,200.00	531,700.00
外部单位往来款	210,584.45	
其他	1,175,922.17	1,878,437.11
合计	16,442,737.03	15,170,676.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	46,460.51	624,297.19	1,156,625.81	1,827,383.51
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-6,361.94	6,361.94		

--转入第三阶段		-221,910.24	221,910.24	
本期计提	23,480.82	-12,437.27	179,026.46	190,070.01
2019 年 12 月 31 日余额	63,579.39	396,311.62	1,557,562.51	2,017,453.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,715,877.51
1 至 2 年	1,272,387.51
2 至 3 年	899,554.48
3 年以上	1,554,917.53
3 至 4 年	739,700.81
4 至 5 年	317,319.26
5 年以上	497,897.46
合计	16,442,737.03

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,827,383.51	190,070.01			2,017,453.52
合计	1,827,383.51	190,070.01			2,017,453.52

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海衡峥创业投资中心(有限合伙)	股权转让款	1,250,000.00	一年以内	7.60%	6,250.00
销售部备用金	备用金	770,000.00	一年以内	4.68%	3,850.00
国贸部备用金	备用金	576,062.00	一年以内	3.50%	2,880.31
市场部备用金	备用金	544,000.00	一年以内	3.31%	2,720.00
制造部备用金	备用金	516,000.00	一年以内	3.14%	2,580.00
合计	--	3,656,062.00	--	22.23%	18,280.31

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,205,614.34		21,205,614.34	25,102,264.85	1,374,275.87	23,727,988.98
在产品	5,647,510.92		5,647,510.92	4,020,813.90	106,000.00	3,914,813.90
库存商品	53,351,177.69	3,088,586.47	50,262,591.22	56,687,254.48	8,365,317.51	48,321,936.97
周转材料						
发出商品	1,640,505.34		1,640,505.34	481,828.96		481,828.96
项目成本	2,549,778.70		2,549,778.70	1,823,706.63		1,823,706.63
合计	84,394,586.99	3,088,586.47	81,306,000.52	88,115,868.82	9,845,593.38	78,270,275.44

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,374,275.87			1,374,275.87		
在产品	106,000.00			106,000.00		
库存商品	8,365,317.51	809,486.21		6,086,217.25		3,088,586.47
合计	9,845,593.38	809,486.21		7,566,493.12		3,088,586.47

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	115,696,429.72	156,367,962.20
合计	115,696,429.72	156,367,962.20

其他说明：

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	115,777,818.81	578,889.09	115,198,929.72	157,253,461.54	885,499.34	156,367,962.20	5%-19%
其中：未实现融资收益	16,258,294.28		16,258,294.28	14,527,272.06		14,527,272.06	
分期收款销售商品	500,000.00	2,500.00	497,500.00			0.00	5%-6%
合计	116,277,818.81	581,389.09	115,696,429.72	157,253,461.54	885,499.34	156,367,962.20	

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,465,845.41	774,406.79
持有至到期投资		6,863,200.00
待抵扣进项税额		158,851.61
预缴税金	278,735.84	947,137.78
合计	1,744,581.25	8,743,596.18

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	55,063,085.95	2,391,590.00	52,671,495.95	68,970,644.24	977,821.71	67,992,822.53	5%-19%
其中：未实现融资收益	8,133,640.67		8,133,640.67	6,766,321.49		6,766,321.49	
分期收款销售商品	1,652,937.25	9,304.25	1,643,633.00				5%-6%
合计	56,716,023.20	2,400,894.25	54,315,128.95	68,970,644.24	977,821.71	67,992,822.53	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	79,819.41	898,002.30		977,821.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-331,054.21	331,054.21		
本期计提	388,156.57	1,034,915.97		1,423,072.54
2019 年 12 月 31 日余额	136,921.77	2,263,972.48		2,400,894.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	69,159,249.75			12,356,139.31					81,515,389.06	
深圳市益康泰来科技有限公司	33,626,023.20			171,382.99					33,797,406.19	
杭州龙鑫科技有限公司	13,177,716.00			-4,413,319.87					8,764,396.13	13,832,634.57
杭州康代思锐生物科技有限公司		13,000,000.00		-981,049.51					12,018,950.49	
展悌医疗科技(广州)有限公司	15,875,534.77							-15,875,534.77		
深圳市凯瑞康信息技术有限公司	2,686,011.87			-1,372,600.97					1,313,410.90	
上海海脉德衍禧创业投资合伙企业(有限合伙)	8,614,522.39			-45,150.64					8,569,371.75	
小计	143,139,057.98	13,000,000.00		5,715,401.31				-15,875,534.77	145,978,924.52	13,832,634.57
合计	143,139,057.98	13,000,000.00		5,715,401.31				-15,875,534.77	145,978,924.52	13,832,634.57

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
展悌医疗科技(广州)有限公司	15,953,327.83	
AtivaMedical	6,976,200.00	6,863,200.00
广州一步医疗科技有限公司	855,285.00	334,894.00
广州市虎克生物科技有限公司	380,000.00	
合计	24,164,812.83	7,198,094.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

展梯医疗科技 (广州)有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
AtivaMedical					持有该金融资产的目的不是交易性的	
广州一步医疗科技有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
广州市虎克生物科技有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,499,658.78	
其中：债务工具投资	7,730,569.01	
权益工具投资	18,769,089.77	23,977,311.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		
合计	26,499,658.78	23,977,311.00

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	264,195,319.35	273,183,496.96
合计	264,195,319.35	273,183,496.96

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	236,379,157.32	173,366,603.69	11,218,805.01	28,126,622.35	449,091,188.37
2.本期增加金额		15,360,612.66	264,282.27	1,762,759.68	17,387,654.61
(1) 购置		15,314,434.23	257,554.82	1,751,565.98	17,323,555.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		46,178.43	6,727.45	11,193.70	64,099.58
3.本期减少金额	1,517,459.50	3,253,767.09	2,072,773.03	1,521,431.56	8,365,431.18
(1) 处置或报废	872,575.00	352,236.44	1,771,573.03	829,630.57	3,826,015.04
(2) 处置子公司转出	644,884.50	2,901,530.65	301,200.00	691,800.99	4,539,416.14
4.期末余额	234,861,697.82	185,473,449.26	9,410,314.25	28,367,950.47	458,113,411.80
二、累计折旧					
1.期初余额	34,101,907.01	115,230,824.37	6,398,993.34	18,920,543.94	174,652,268.66
2.本期增加金额	6,448,480.41	12,088,050.17	835,795.82	3,501,183.68	22,873,510.08
(1) 计提	6,448,480.41	12,088,050.17	835,795.82	3,501,183.68	22,873,510.08
3.本期减少金额	297,975.06	2,159,535.77	1,701,342.81	704,255.40	4,863,109.04
(1) 处置或报废	123,095.10	693,989.70	1,522,613.98	242,335.53	2,582,034.31
(2) 处置子公司转出	174,879.96	1,465,546.07	178,728.83	461,919.87	2,281,074.73
4.期末余额	40,252,412.36	125,159,338.77	5,533,446.35	21,717,472.22	192,662,669.70
三、减值准备					
1.期初余额		1,202,966.40	3,003.29	49,453.06	1,255,422.75
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,202,966.40	3,003.29	49,453.06	1,255,422.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	194,609,285.46	59,111,144.09	3,873,864.61	6,601,025.19	264,195,319.35

2.期初账面价值	202,277,250.31	56,932,812.92	4,816,808.38	9,156,625.35	273,183,496.96
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,094,619.67	35,713,630.19
合计	41,094,619.67	35,713,630.19

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜章县中医医院整体搬迁项目	27,469,092.72		27,469,092.72	26,999,897.84		26,999,897.84
郴州阳普厂房工程	6,199,696.14		6,199,696.14	6,199,696.14		6,199,696.14
车间装修	4,825,386.25		4,825,386.25			
二期厂房	2,600,444.56		2,600,444.56	2,514,036.21		2,514,036.21
合计	41,094,619.67		41,094,619.67	35,713,630.19		35,713,630.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宜章县中医院整体搬迁项目	240,000,000.00	26,999,897.84	469,194.88			27,469,092.72	11.45%	11.45%				自有资金
合计	240,000,000.00	26,999,897.84	469,194.88			27,469,092.72	--	--				--

说明:目前基建项目仍在建设中,公司正在与政府沟通出资和管理后的权利义务。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,148,482.37	91,514,462.68	8,812,196.26	12,361,797.06	178,836,938.37
2.本期增加金额		23,156,084.70		1,221,529.19	24,377,613.89
(1) 购置				1,221,529.19	1,221,529.19
(2) 内部研发		23,156,084.70			23,156,084.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,160,857.37	3,114,278.90		19,000.00	7,294,136.27

(1) 处置	3,332,157.37				3,332,157.37
(2) 处置子公司转出	828,700.00	3,114,278.90		19,000.00	3,961,978.90
4. 期末余额	61,987,625.00	111,556,268.48	8,812,196.26	13,564,326.25	195,920,415.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,093,717.84	23,854,261.84	8,000,803.00	6,384,276.47	44,333,059.15
2. 本期增加金额	1,239,752.52	9,712,857.75	811,393.26	1,000,197.70	12,764,201.23
(1) 计提	1,239,752.52	9,712,857.75	811,393.26	1,000,197.70	12,764,201.23
3. 本期减少金额	705,731.14	292,652.65		7,758.29	1,006,142.08
(1) 处置	488,887.93				488,887.93
(2) 处置子公司转出	216,843.21	292,652.65		7,758.29	517,254.15
4. 期末余额	6,627,739.22	33,274,466.94	8,812,196.26	7,376,715.88	56,091,118.30
三、减值准备					
1. 期初余额	1,086,686.24	403,812.20			1,490,498.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,086,686.24				1,086,686.24
(1) 处置	1,086,686.24				1,086,686.24
4. 期末余额		403,812.20			403,812.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,359,885.78	77,877,989.34		6,187,610.37	139,425,485.49
2. 期初账面价值	58,968,078.29	67,256,388.64	811,393.26	5,977,520.59	133,013,380.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 55.86%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
血栓弹力图仪二代	3,260,048.31	5,894,732.96						9,154,781.27

基于电子病历与临床业务功能一体化研发		1,346,508.34						1,346,508.34
防针刺留置针项目	337,483.47	442,091.91						779,575.38
基于人工智能和区域化检验架构信息技术开发		703,317.78						703,317.78
基于互联网+的惠侨医学影像传输处理和电子云胶片技术开发		174,157.93						174,157.93
预冲式注射器	4,354,397.76	759,653.46				5,114,051.22		
用于微柱凝胶血型检测法的反应体系的研发		421,183.94			421,183.94			
EDTA-AG 管 (DNA 保存管)		1,801,989.17			1,801,989.17			
直乙结肠镜检查系统 (IRE 201)	2,235,749.79	1,253,973.84			3,489,723.63			
惠侨电子病历系统 V3.0	1,994,489.79	87,036.20			2,081,525.99			
CTDNA 保存管	937,387.54	2,864,198.23			3,801,585.77			
心血管疾病 POCT 检测试剂	3,046,963.52	3,796,267.73			6,843,231.25			
惠侨集成交互软件 V3.0	1,405,953.08	362,675.85			1,768,628.93			
惠侨区域医疗软件 V1.0	1,225,317.90	330,730.47			1,556,048.37			
惠侨医联众医技预约软件	983,955.59	408,212.06			1,392,167.65			
合计	19,781,746.75	20,646,729.87			23,156,084.70	5,114,051.22		12,158,340.70

其他说明

项目	资本化开始时间	资本化具体依据	期末研发进度
血栓弹力图仪二代	2018 年 9 月	完成开发设计方案, 技术途径达到预期要求	85%
基于电子病历与临床业务功能一体化研发	2019 年 6 月	完成开发设计方案, 技术途径达到预期要求	90%
防针刺留置针项目	2018 年 4 月	产品完成设计图、样品、开模进入临床检测阶段	25%

基于人工智能和区域化检验架构信息技术开发	2019年6月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	90%
基于互联网+的惠侨医学影像传输处理和电子云胶片技术开发	2019年10月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	70%
预冲式注射器	2014年10月		
用于微柱凝胶血型检测法的反应体系的研究	2019年2月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
EDTA-AG管（DNA保存管）	2019年6月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
直乙结肠镜检查系统（IRE 201）	2017年2月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
惠侨电子病历系统 V3.0	2017年7月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
CTDNA保存管	2018年9月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
心血管疾病 POCT 检测试剂	2018年1月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
惠侨集成交互软件 V3.0	2018年1月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
惠侨区域医疗软件 V1.0	2018年1月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%
惠侨医联众医技预约软件	2018年1月	完成开发设计方案，技术途径达到预期要求	100%

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏阳普医疗科技有限公司	13,019,754.31			13,019,754.31		
广州惠侨计算机科技有限公司	143,164,899.07					143,164,899.07
合计	156,184,653.38			13,019,754.31		143,164,899.07

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏阳普医疗科技有限公司	12,394,547.49			12,394,547.49		
广州惠侨计算机科技有限公司	89,541,115.30					89,541,115.30
合计	101,935,662.79			12,394,547.49		89,541,115.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商

誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

广州惠侨计算机科技有限公司商誉减值准备：

#### 1) 重要假设及依据

##### A、基本假设

①持续经营假设：假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去。

②交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值。

③公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

##### B、具体假设

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③假设资产组所在单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

④假设资产组所在单位的特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。

⑤假设资产组所在单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑥假设租赁合同到期后可以按合理的价格续租。

⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

#### 2) 关键参数

公司根据广州惠侨计算机科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，有关数据如下：

期间	预测期					稳定期
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年 以后每年
营业收入增长率	29.40%	30.00%	25.00%	25.09%	25.09%	
息税前总利润与营业收入的比率	4.87%	9.37%	13.87%	18.25%	20.86%	20.42%
息税前利润总额（万元）	253.22	633.49	1,172.34	1,928.74	2,758.42	2,699.50
折现率	12.68%					

#### 商誉减值测试的影响

广州惠侨计算机科技有限公司商誉减值准备：

经公司测试，以及中联国际评估咨询有限公司 2020 年 3 月 5 日中联国际评字【2020】第 TKMQD0078 资产评估报告的评估结果，本期未计提商誉减值准备，2019 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 89,541,115.30 元。

#### 其他说明

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	广州惠侨计算机科技有限公司
商誉账面余额①	143,164,899.07
测试前商誉减值准备余额②	89,541,115.30
商誉的账面价值③=①-②	53,623,783.77
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	53,623,783.77
不含商誉的资产组的账面价值⑥	64,245,412.97
包含整体商誉的资产组的账面价值	117,869,196.74

⑦=⑤+⑥	
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	121,000,000.00
整体商誉减值损失（大于0时） ⑨=⑦-⑧	
合并报表商誉减值损失 ⑩=⑨*(1-购买日少数股权比例)	

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,763,107.13		720,468.84		1,042,638.29
预付租金	126,000.00		72,000.00		54,000.00
装修及消防整改	4,772,164.57	1,326,317.46	1,300,008.02	51,667.16	4,746,806.85
商品代理权	3,031,246.69	49,908.33	328,853.60		2,752,301.42
合计	9,692,518.39	1,376,225.79	2,421,330.46	51,667.16	8,595,746.56

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产及信用减值准备	32,906,952.98	5,786,000.45	54,841,410.78	9,566,300.89
内部交易未实现利润	2,901,401.91	655,233.79	1,184,437.55	197,643.19
可抵扣亏损	10,067,001.61	1,552,850.82	12,687,110.19	2,043,813.61
与资产相关的政府拨款	34,141,977.24	5,346,464.30	25,669,630.26	4,096,725.22
其他非流动金融资产公允价值变动	3,859,710.23	895,879.96	6,389,770.20	1,286,214.41
其他权益工具投资公允价值变动	284,715.00	71,178.75	805,106.00	201,276.50
合计	84,161,758.97	14,307,608.07	101,577,464.98	17,391,973.82

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,710,000.00	1,306,500.00	11,792,000.00	1,768,800.00
其他权益工具投资公允价值变动	77,793.06	19,448.27		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,285,640.00	192,846.00	1,285,640.00	192,846.00
增值税即征即退款	7,380,583.91	1,107,087.59	7,380,583.91	1,107,087.59
其他非流动金融资产公允价值变动	2,512,776.45	628,194.11	3,494,701.64	749,645.41
合计	19,966,793.42	3,254,075.97	23,952,925.55	3,818,379.00

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,307,608.07		16,404,701.58
递延所得税负债		3,254,075.97		3,570,888.70

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	83,200,771.00	69,654,152.20
合计	83,200,771.00	69,654,152.20

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	3,116,590.02	6,304,735.35	未含境外子公司的可抵扣亏损
2021	13,371,769.58	13,965,601.11	未含境外子公司的可抵扣亏损
2022	16,250,458.35	20,381,847.76	未含境外子公司的可抵扣亏损
2023	23,928,965.06	29,001,967.98	未含境外子公司的可抵扣亏损
2024	26,532,987.99		未含境外子公司的可抵扣亏损
合计	83,200,771.00	69,654,152.20	--

其他说明：

未含境外子公司的可抵扣亏损

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程款及固定资产款项	20,251,440.90	8,933,567.86
合计	20,251,440.90	8,933,567.86

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款		3,000,000.00
信用借款	85,982,541.57	95,475,061.79
合计	135,982,541.57	98,475,061.79

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,308,527.68	55,985,485.02
1 年—2 年	2,360,526.20	2,430,366.48
2 年—3 年	1,541,268.07	8,574,729.43
3 年以上	12,479,373.01	8,098,551.53
合计	69,689,694.96	75,089,132.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南坤鼎建设有限公司	4,319,005.39	尾款
广东省电白县第四建筑工程公司	3,646,123.49	尾款
合计	7,965,128.88	--

## 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,382,793.16	9,958,499.47
合计	11,382,793.16	9,958,499.47

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 38、合同负债

无

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,236,717.30	123,821,073.05	127,603,528.19	11,454,262.16
二、离职后福利-设定提存计划	48,440.78	7,413,771.80	7,448,716.58	13,496.00
合计	15,285,158.08	131,234,844.85	135,052,244.77	11,467,758.16

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	14,764,691.71	112,374,761.64	115,947,950.44	11,191,502.91
2、职工福利费		371,367.83	371,367.83	
3、社会保险费	26,137.31	4,882,449.88	4,898,453.38	10,133.81
其中：医疗保险费	23,442.11	4,284,779.75	4,299,243.36	8,978.50
工伤保险费	1,144.96	170,420.51	171,152.92	412.55
生育保险费	1,550.24	427,249.62	428,057.10	742.76
4、住房公积金	289,370.42	5,030,294.04	5,208,432.04	111,232.42
5、工会经费和职工教育经费	156,517.86	1,162,199.66	1,177,324.50	141,393.02
合计	15,236,717.30	123,821,073.05	127,603,528.19	11,454,262.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,909.10	7,199,885.02	7,233,994.12	12,800.00
2、失业保险费	1,531.68	213,886.78	214,722.46	696.00
合计	48,440.78	7,413,771.80	7,448,716.58	13,496.00

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,533,444.61	5,104,402.23
企业所得税	3,428,655.36	296,712.72
个人所得税	141,424.16	186,170.30
城市维护建设税	431,934.91	404,051.67
房产税	6,857.14	10,141.59
教育费附加	308,524.94	289,427.55
土地使用税		6,530.68
印花税	69,581.38	69,861.94
其他		2,414.20
合计	10,920,422.50	6,369,712.88

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,529,081.01	11,544,627.25
其他应付款	13,199,740.38	16,665,300.50
合计	24,728,821.39	28,209,927.75

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,109.36	34,893.83
企业债券利息	11,300,000.00	11,300,000.00
短期借款应付利息	172,971.65	209,733.42
合计	11,529,081.01	11,544,627.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,978,662.96	10,092,615.37
国外运费	825,901.68	797,418.99
押金	32,000.00	32,000.00
应付费	955,017.79	232,250.94
往来款及其他	2,408,157.95	5,511,015.20
合计	13,199,740.38	16,665,300.50

**2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,042,678.42	75,866,280.49
一年内到期的应付债券	298,375,154.27	
一年内到期的递延收益		1,585,616.10
合计	309,417,832.69	77,451,896.59

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		0.00
已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额	385,144.91	385,144.91
合计	385,144.91	385,144.91

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,500,000.00
抵押借款	25,500,000.00	18,500,000.00
保证借款		542,678.42
合计	25,500,000.00	26,542,678.42

#### 46、应付债券

##### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 阳普 S1		297,330,666.33
合计		297,330,666.33

##### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用	重分类	期末余额
17 阳普 S1	300,000,000.00	2017-4-28	5 年 (3+2)	300,000,000.00	297,330,666.33		16,950,000.00	4,487,884.18	16,950,000.00	3,443,396.24	-298,375,154.27	
合计	--	--	--	300,000,000.00	297,330,666.33		16,950,000.00	4,487,884.18	16,950,000.00	3,443,396.24	-298,375,154.27	

##### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

无

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,500,978.00	12,314,523.91	3,006,632.58	65,808,869.33	收到政府补助
合计	56,500,978.00	12,314,523.91	3,006,632.58	65,808,869.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扶持补助金	19,409,866.71			407,199.96		407,200.00	19,409,866.75	与资产相关
双创示范基地重点支持项目	12,000,000.00	5,000,000.00		768,085.98			16,231,914.02	与资产相关
财政基础设施建设补助款	14,508,702.34			405,709.32		405,709.32	14,508,702.34	与资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	6,000,000.00	3,000,000.00		131,987.32			8,868,012.68	与资产相关
安全环保型真空采血管产业化	3,505,949.79			109,389.97		109,389.98	3,505,949.80	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助		1,952,200.00		615,395.06			1,336,804.94	与资产相关

2019 年广东省科技专项资金（韶科公示[2019]9号）		500,000.00					500,000.00	与资产相关
安全环保型真空采血管生产线技术改造专项资金	425,000.20			84,999.96		84,999.96	425,000.20	与资产相关
安全环保型真空采血管生产线技术改造配套		425,000.00		85,900.30			339,099.70	与资产相关
年产 600 吨高性能血清分离胶生产技术改进项目	372,519.14			105,475.36		139,065.24	406,109.02	与资产相关
用于组织修复再生富血小板血浆（PRP）制备的分离胶研发和应用研究	183,573.22			131,916.48		83,213.39	134,870.13	与资产相关
真空采血管超声喷雾技术改进与应用	82,000.26			39,999.96		39,999.96	82,000.26	与资产相关
用于临床诊断中血清标本制备的高性能血清分离胶的研发与产业化	3,366.34			7,373.33		55,296.48	51,289.49	与资产相关
用于良种家畜保育的猪精液保存袋的研发	10,000.00			750.00			9,250.00	与资产相关
863 计划				66,542.22		66,542.22		与资产相关
生物产业医药发展专项资金				29,961.97		29,961.97		与资产相关
2018 年度创新券后补助项目资金（韶财教（2018）95号）				11,092.83		11,092.83		与资产相关
生物产业示范工程项目				4,852.56		4,852.56		与资产相关
合计	56,500,978.00	10,877,200.00		3,006,632.58		1,437,323.91	65,808,869.33	

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,795,815.00						308,795,815.00

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	392,213,706.64			392,213,706.64
其他资本公积	2,295,577.42			2,295,577.42
合计	394,509,284.06			394,509,284.06

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-603,829.50	598,184.05			149,546.01	448,638.04		-155,191.46
其他权益工具投资公允价值变动	-603,829.50	598,184.05			149,546.01	448,638.04		-155,191.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,009,649.96	414,926.41				414,926.41		3,424,576.37
外币财务报表折算差额	1,529,790.87	414,926.41				414,926.41		1,944,717.28
其他	1,479,859.09							1,479,859.09

其他综合收益合计	2,405,820.46	1,013,110.46			149,546.01	863,564.45		3,269,384.91
----------	--------------	--------------	--	--	------------	------------	--	--------------

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,095,627.36	2,847,389.59		33,943,016.95
合计	31,095,627.36	2,847,389.59		33,943,016.95

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,425,703.44	217,946,963.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,142,085.83	
调整后期初未分配利润	72,283,617.61	217,946,963.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,024,206.42	-136,801,364.48
减：提取法定盈余公积	2,847,389.59	
应付普通股股利		7,719,895.38
期末未分配利润	95,460,434.44	73,425,703.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,142,085.83 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,836,087.76	324,526,116.82	546,040,584.09	324,708,869.50
其他业务	3,225,255.21	964,577.04	3,922,677.90	1,685,134.25
合计	575,061,342.97	325,490,693.86	549,963,261.99	326,394,003.75

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,742,398.02	3,075,215.25
教育费附加	1,960,767.57	2,203,685.77
资源税		
房产税	1,967,253.78	1,522,512.08
土地使用税	1,289,057.41	1,240,712.09
车船使用税	5,140.00	6,420.01
印花税	281,585.77	357,231.11
环保税	1,209.61	
合计	8,247,412.16	8,405,776.31

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,450,930.96	31,638,492.18
宣传推广费	18,150,783.39	20,810,521.01
咨询费	10,555,711.22	8,535,376.57
差旅交通费	8,889,145.89	8,453,948.01
运输仓储费	8,712,461.38	8,933,689.82
会议费	5,918,399.09	5,847,795.76
折旧费	3,390,602.67	4,060,402.07
招待费	2,305,242.57	1,966,441.87
车辆费	1,880,067.90	2,573,658.24
办公费	1,670,408.21	1,226,494.93
电话邮递费	755,362.19	1,198,459.65
其他	5,011,838.46	3,020,939.33
合计	95,690,953.93	98,266,219.44

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,640,094.64	38,556,851.84
服务费	8,957,269.52	8,148,202.20
无形资产摊销	6,890,587.78	7,427,223.67
折旧费	6,959,839.38	6,509,467.82
差旅交通费	2,240,423.05	3,568,343.69
车辆费	2,477,087.43	3,079,524.21
会务费	873,411.41	2,336,454.71
办公费	1,982,502.57	2,097,730.59
招待费	2,359,883.87	1,805,455.14
审计评估费	1,134,146.13	1,559,727.04

清洁绿化费	903,691.25	1,381,336.03
其他	15,130,066.49	17,665,970.84
合计	84,549,003.52	94,136,287.78

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,905,658.27	15,983,773.21
直接投入费	6,120,855.32	3,177,102.11
折旧摊销费	3,182,135.34	1,085,190.39
设计试验费	376,413.29	3,327,138.63
其他	920,698.12	1,947,785.06
咨询服务费		
合计	23,505,760.34	25,520,989.40

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,468,984.79	25,956,096.23
减：利息收入	2,632,799.20	3,212,234.32
汇兑损益	-122,852.47	-496,081.04
手续费	509,920.06	765,581.93
合计	27,223,253.18	23,013,362.80

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件企业即征即退增值税	3,162,239.27	4,666,095.68
双创示范基地重点支持项目	768,085.98	
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助	615,395.06	
2017 年广州市企业研发经费投入后补助市级财政补助	581,100.00	
2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级财政补助	581,100.00	
扶持补助金	407,199.96	407,199.97
基础设施建设专项补助	342,871.79	342,871.79
退税款	328,033.81	
863 尾款区配套	315,000.00	
2019 年度省科技创新战略专项资金款	300,000.00	
广州市高新技术企业认定奖励区级经费	150,000.00	
2016 年度企业研发机构建设专项奖励	148,292.19	251,707.81

广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	131,987.32	
用于组织修复再生富血小板血浆（PRP）制备的分离胶研发和应用研究	131,916.48	83,213.39
2017 年企业研发后补助专题拟补助	119,500.00	
安全环保型真空采血管产业化	109,389.97	109,389.95
年产 600 吨高性能血清分离胶生产技术改进项目	105,475.36	139,065.24
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	104,084.00	
2018 第七届中国创新创业大赛（广东赛区）奖金补贴	100,000.00	
计算机软件著作权登记资助	28,615.00	
安全环保型真空采血管生产线技术改造项目	24,800.00	
安全环保型真空采血管生产线技术改造配套	85,900.30	
安全环保型真空采血管生产线技术改造专项资金	84,999.96	84,999.96
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	74,520.00	
促进投保出口信用保险项目	73,037.22	
863 计划	66,542.22	274,000.47
2019 年广州开发区科技项目配套资金	60,000.00	
2017 年广州市企业研发后补助	55,600.00	55,600.00
真空采血管超声喷雾技术改进与应用	39,999.96	39,999.96
标准厂房补助	34,087.44	49,443.56
生物产业医药发展专项资金	29,961.97	288,845.51
宿舍楼公共租赁住房补助款	25,000.09	25,000.09
第八届中国创新创业大赛宣传费用补助（韶科[2019]35 号）	20,000.00	
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金项目（非境外展会）项目	15,554.00	
宜章县财政局国库集中支付核算中心人社局社保补贴	13,432.01	6,020.04
到宜章县就业管理局稳岗补贴	11,700.00	4,400.00
2018 年度创新券后补助项目资金（韶财教（2018）95 号）	11,092.83	58,907.17
用于临床诊断中血清标本制备的高性能血清分离胶的研发与产业化	7,373.33	55,296.48
韶关市 2019 年科技计划项目企业研发市级财政补助资金（韶财教[2019]147 号）	7,600.00	
2018 年企业研发市级财政补助资金（韶财工[2018]88 号）	7,000.00	
专利资助（一种采血管贴标机（实用新型）等共 5 种专利）	5,000.00	
生物产业示范工程项目	4,852.56	76,344.34

韶关市失业保险稳定岗位补贴（韶人社函[2018]167号）	4,661.28	
贴息资金	3,750.00	3,750.00
专利资助（一种筛选循环肿瘤细胞的采血装置（实用新型））	1,000.00	
用于良种家畜保育的猪精液保存袋的研发	750.00	
宜章县财政局国库集中支付核算中心产业引导专项资金		1,200,000.00
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目		800,000.00
通过广州市高新技术企业认定奖励区级经费		700,000.00
2017 年度南雄市扶持工业企业发展专项资金（雄经信 2018（7 号））		650,000.00
广州市科技创新委员会补助-研发机构补助		600,000.00
广东省 2016 年度企业研发开发省级财政补助项目资金		477,900.00
开发区创新局区科技项目配套资金余款		450,000.00
2016 年度高新技术企业认定补贴		400,000.00
经济和信息化局"2015 年扩产政策测算补发扶持金：第四条扩大生产指标奖励"补助		390,000.00
韶关市 2018 年工业企业技术改造普惠性事后奖补资金		351,000.00
2018 年广州市"中国制造 2025"产业发展资金（第五批）		272,900.00
2017 年度省企业研究开发省级财政补助		222,500.00
广州开发区财政国库创客空间聘用创业导师资助经费		215,100.00
关于下达 2017 年省科技发展专项资金(中国创新大赛广东赛区企业组三等奖金)		200,000.00
2018 年市科技计划项目资金（研发机构奖补方向（韶财教 201890 号））		200,000.00
2018 年度广州市黄埔区、广州开发区质量强区专项资金（第一批）		200,000.00
广州市黄埔区、广州开发区知识产权优势企业奖励经费		100,000.00
2018 年 3 月 19 日印发关于清算 2017 年企业研发省级财政补助资金（韶财工（2018）29 号）		85,500.00
2017 年外经贸发展专项资金拨款		76,960.00
2017 年技术改造事后奖补资金安排（年产 600 吨高性能血清分离胶生产技术改造项		59,200.00
扬州市 2016 年度第一批创新券		50,000.00

心肌标志物干式免疫荧光快速定量检测系统的开发和产业化		43,000.00
2016 年专利资助		25,400.00
韶关市 2018 年科技计划项目第七届中国创新创业大赛第二批资金（韶财工 2018（137）号		20,000.00
2018 年韶关市科技计划项目资金（高新技术企业培育奖补（第一批））		10,000.00
到宜章县财政局社保补贴		9,940.56
韶关市科学技术局三个专利补助款		6,000.00
广州知识产权局专利资助（一种口罩及其制备方法）		5,600.00
广州知识产权局专利资助（一种雾霾防护口罩）		5,600.00
广州知识产权局专利资助（纸芯片、其制备方法及生物分子的检测方法）		4,600.00
个人所得税代扣代缴手续费	15,518.17	1,402.12
知识产权局"计算机软件著作权登记资助"补助		600.00
进项税加计抵减	94,005.62	
合计	9,408,025.15	14,855,354.09

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,715,611.75	-6,672,703.63
处置长期股权投资产生的投资收益	208,777.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,030,802.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	7,482,918.80	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	344,487.50	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		601,400.90
合计	15,782,597.29	-6,071,302.73

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其他非流动金融资产	4,958,859.97	
合计	4,958,859.97	

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-364,154.93	
债权投资减值损失	-3,790.80	
长期应收款坏账损失	-1,118,487.29	
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-7,939,546.60	
应收款项融资减值损失		
合计	-9,425,979.62	

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-9,756,763.63
二、存货跌价损失	6,516,087.14	-9,006,582.52
五、长期股权投资减值损失		-13,832,634.57
七、固定资产减值损失		-1,189,629.70
十二、无形资产减值损失		-1,086,686.24
十三、商誉减值损失		-92,908,042.01
合计	6,516,087.14	-127,780,338.67

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	145,395.57	451,446.47
其他	-163,564.23	
合计	-18,168.66	451,446.47

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	105,482.88	110,180.37	105,482.88
合计	105,482.88	110,180.37	105,482.88

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	206,000.00	140,000.00	206,000.00
非流动资产毁损报废损失	354,871.95	91,503.00	354,871.95
非常损失			
盘亏损失			
其他	119,018.89	50,761.62	119,018.89
合计	679,890.84	282,264.62	679,890.84

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,248,928.40	4,991,096.33
递延所得税费用	1,614,271.09	-8,489,290.50
合计	10,863,199.49	-3,498,194.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,001,279.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,550,191.89
子公司适用不同税率的影响	202,701.54
调整以前期间所得税的影响	3,375,168.06
非应税收入的影响	-1,459,030.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,281.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-197,335.26
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	5,704,275.19
其他	-2,735,052.86
所得税费用	10,863,199.49

## 77、其他综合收益

详见附注 57.其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金押金	4,363,828.70	3,012,764.80
收员工借款及备用金	16,608,546.05	10,923,818.53
政府补助	15,032,769.56	22,603,737.52
利息收入	2,304,191.89	3,043,969.86
其他	34,511,541.09	1,107,151.73
合计	72,820,877.29	40,691,442.44

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用或备用金现金支出	125,453,104.46	123,784,632.73
支付融资租赁项目借款本金	64,366,280.49	86,176,519.01
支付融资租赁项目借款利息	659,010.62	6,710,485.63
其他	37,153,906.68	3,019,970.88
合计	227,632,302.25	219,691,608.25

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程押金		13,520,000.00
结构性存款	293,000,000.00	
合计	293,000,000.00	13,520,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	346,000,000.00	
合计	346,000,000.00	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到关联方往来款	2,100,000.00	
收到员工持股计划款		35,460,000.00
收到往来款		3,370,000.00
合计	2,100,000.00	38,830,000.00

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付员工持股计划款		37,980,000.00
支付融资租赁款		17,913,929.48
支付发行费用	3,600,000.00	3,750,000.00
支付往来款		2,350,000.00
合计	3,600,000.00	61,993,929.48

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,138,079.80	-140,992,108.41
加：资产减值准备	2,909,892.48	127,780,338.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,873,510.08	25,858,155.43
无形资产摊销	12,764,201.23	12,323,959.74
长期待摊费用摊销	2,421,330.46	1,632,249.60
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）	18,168.66	-451,446.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	354,871.95	91,503.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,958,859.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,665,878.93	27,065,042.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,782,597.29	6,071,302.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,668,053.59	-8,126,841.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	165,894.11	-362,559.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,721,281.83	-1,994,386.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-370,312.75	60,651,495.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,426,983.66	-53,510,528.53
经营活动产生的现金流量净额	49,162,409.45	56,036,177.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	193,712,593.52	233,283,300.95
减：现金的期初余额	233,283,300.95	268,163,860.72
现金及现金等价物净增加额	-39,570,707.43	-34,880,559.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,980,000.00
其中：	--
其中：江苏阳普医疗科技有限公司	3,980,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	255,639.07
其中：	--
江苏阳普医疗科技有限公司	255,639.07
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	3,724,360.93

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	193,712,593.52	233,283,300.95
其中：库存现金	20,242.13	19,970.12
可随时用于支付的银行存款	193,691,351.39	233,262,330.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	1,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	193,712,593.52	233,283,300.95

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
“其他”项目未调整。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,429,689.88	保证金户
固定资产	74,812,188.57	子公司抵押借款
无形资产	16,134,142.22	子公司抵押借款
交易性金融资产	53,000,000.00	结构性存款质押借款
长期股权投资	128,200,000.00	广州惠侨股权用于银行质押贷款

合计	275,576,020.67	--
----	----------------	----

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,727,310.82
其中：美元	1,432,648.70	6.97620	9,994,443.86
欧元	4,344.11	7.81550	33,951.39
港币	780,231.27	0.89578	698,915.57
应收账款	--	--	35,461,214.72
其中：美元	5,075,831.52	6.97620	35,410,015.85
欧元	6,550.94	7.81550	51,198.87
港币		0.89578	
长期借款	--	--	
其中：美元		6.97620	
欧元		7.81550	
港币		0.89578	
应付账款			5,943,046.14
其中：美元	817,711.23	6.97620	5,704,517.08
欧元	30,520.00	7.81550	238,529.06
港币		0.89578	
其他应收款			61,155.81
其中：美元	8,766.35	6.97620	61,155.81
欧元		7.81550	
港币		0.89578	
其他应付款			209,948.74
其中：美元	30,095.00	6.97620	209,948.74
欧元		7.81550	
港币		0.89578	
非流动金融资产-持有至到期投资			7,730,569.01
其中：美元	1,108,134.66	6.97620	7,730,569.01
欧元		7.81550	
港币		0.89578	

其他说明：

1、 吉迪思诊断有限公司、VascuTechnologyInc.主要营业地点为美国，报表采用美元为记账本位币。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双创示范基地重点支持项目	5,000,000.00	递延收益	19,555.80
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	3,000,000.00	递延收益	
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助	1,952,200.00	递延收益	615,395.06
2019 年广东省科技专项资金（韶科公示[2019]9 号）	500,000.00	递延收益	
安全环保型真空采血管生产线技术改造配套	425,000.00	递延收益	85,900.30
软件企业即征即退增值税	3,162,239.27	其他收益	3,162,239.27
2017 年广州市企业研发经费投入后补助市级财政补助	581,100.00	其他收益	581,100.00
2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级财政补助	581,100.00	其他收益	581,100.00
退税款	328,033.81	其他收益	328,033.81
863 尾款区配套	315,000.00	其他收益	315,000.00
2019 年度省科技创新战略专项资金款	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市高新技术企业认定奖励区级经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017 年企业研发后补助专题拟补助	119,500.00	其他收益	119,500.00
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓国际市场)	104,084.00	其他收益	104,084.00
2018 第七届中国创新创业大赛（广东赛区）奖金补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
计算机软件著作权登记资助	28,615.00	其他收益	28,615.00
安全环保型真空采血管生产线技术改造项目	24,800.00	其他收益	24,800.00
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	74,520.00	其他收益	74,520.00

促进投保出口信用保险项目	73,037.22	其他收益	73,037.22
2019 年广州开发区科技项目配套资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2017 年广州市企业研发后补助	55,600.00	其他收益	55,600.00
第八届中国创新创业大赛宣传费用补助(韶科[2019]35 号)	20,000.00	其他收益	20,000.00
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金项目(非境外展会)项目	15,554.00	其他收益	15,554.00
宜章县财政局国库集中支付核算中心人社局社保补贴	13,432.01	其他收益	13,432.01
到宜章县就业管理局稳岗补贴	11,700.00	其他收益	11,700.00
韶关市 2019 年科技计划项目企业研发市级财政补助资金(韶财教[2019]147 号)	7,600.00	其他收益	7,600.00
2018 年企业研发市级财政补助资金(韶财工[2018]88 号)	7,000.00	其他收益	7,000.00
专利资助(一种采血管贴标机(实用新型)等共 5 种专利)	5,000.00	其他收益	5,000.00
韶关市失业保险稳定岗位补贴(韶人社函[2018]167 号)	4,661.28	其他收益	4,661.28
专利资助(一种筛选循环肿瘤细胞的采血装置(实用新型))	1,000.00	其他收益	1,000.00
个人所得税代扣代缴手续费	15,518.17	其他收益	15,518.17
企业债券市场融资贴息	1,469,000.00	冲减财务费用	1,469,000.00
合计	18,505,294.76		8,348,945.92

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏阳普医疗科技有限公司	3,980,000.00	55%	转让	2019年04月01日	完成资产交割、已收到股权处置价款	430,033.02	0.00%	0.00	0.00	0.00		

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

无

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

广州瑞达医疗器械有限公司	广州	广州市荔湾区荔湾路陈家祠道48号自编2栋4楼(仅限办公用途)(不可作厂房使用)	技术进出口;货物进出口(专营专控商品除外);电气机械设备销售;医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械);医疗设备租赁服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);软件批发;商品批发贸易(许可审批类商品除外);软件服务;医疗设备维修;软件零售;软件开发;生物技术咨询、交流服务;医疗技术研发;医疗技术推广服务;医疗技术转让服务;人体科学的研究、开发;健康科学项目研究、开发;材料科学研究、技术开发;数字医学影像软件的技术开发与技术服务;医学研究和试验发展;生命工程项目开发;医疗诊断、监护及治疗设备零售;医疗诊断、监护及治疗设备批发;许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械",包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械);医疗诊断、监护及治疗设备制造(仅限分支机构经营);外科、牙科等医疗专用设备及器械制造(仅限分支机构经营);医用电子仪器设备的生产(具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准)(仅限分支机构经营);医疗数据管理和分析;	100.00%		投资设立
阳普京成医疗用品(北京)有限公司	北京	北京市朝阳区慧忠里103楼A座603	许可经营项目:销售II,III类医疗器械.一般经营项目:销售I类医疗器械,机械设备;技术推广服务;租赁,维修医疗器械;货物净出口;技术进出口;代理进出口.	100.00%		投资设立
南雄阳普医疗科技有限公司	南雄	南雄市精细化工基地平安一路33号	血清(浆)分离胶及血液促凝剂的开发与生产销售,医用化学品的开发与生产销售,医药中间体及其他生物医用材料及制品的开发与生产销售;日化原料加工与销售;I II III类医疗器械的销售(持有有效许可证、备案凭证经营),实验室设备、用品的销售。(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)	100.00%		投资设立
阳普医疗(湖南)有限公司	湖南	湖南省宜章经济开发区宜章大道东6号	投资医疗器械生产、销售及体外诊断试剂项目;生产、销售医学实验室设备、非许可类医疗设备用品;医疗设备租赁、维修及技术咨询;货物进出口、技术进出口;房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		投资设立

深圳希润融资租赁有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	I 类医疗器械及设备、保健器械的销售；医疗设备技术服务；国内贸易（不含专营，专卖，专控）；信息技术咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；数据库管理；计算机系统技术服务；计算机软件设计。（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） <sup>^</sup> 从事融资租赁；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和相关的担保业务；兼营与融资租赁相关的保理业务（非银行融资类）；II 类医疗器械、III 类医疗器械的销售（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。	75.00%	25.00%	投资设立
深圳阳普软件有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	一般经营项目可以自主经营,许可经营项目凭批准文件、证件经营。一般经营项目：计算机数据库挖掘，计算机数据分析；提供计算机技术服务；计算机编程；计算机软件设计。	100.00%		投资设立
阳普实业（香港）有限公司	香港	香港德辅道中 268 号岑氏商业大厦 13 楼	货物进出口及技术进出口，对外投资，国际市场合作开发以及政府允许的其他业务	100.00%		投资设立
吉迪思诊断有限公司	美国	2440 GRAND AVE. STE A, VISTA, CA 92081	R&D AND business in Biotechnology. Seller permit for Anti-body, Protein, Medical Diagnosis Instrument and Reagents.	100.00%		投资设立
广州惠侨计算机科技有限公司	广州	广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 B406 房	"计算机技术开发、技术服务；软件开发；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务。"	100.00%		收购
阳普医疗（郴州）有限公司	郴州	湖南省郴州市北湖区长冲创新创业园	专业设备制造业；医疗器械产品生产和销售；家用电器生产和销售；房屋租赁；医学实验设备、非许可类医疗辅助用品生产、销售；医疗设备租赁、维修及技术咨询；货物进出口；技术进出口。（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）	100.00%		投资设立

广州阳普医学检验有限公司	广州	广州市经济技术开发区科学城开源大道 102 号第 2 层	临床检验服务;基因检测及疾病筛查服务;生物技术推广服务;生物技术开发服务;生物技术咨询、交流服务;生物技术转让服务;人体科学研究成果转化服务;生命工程项目开发;医学研究和试验发展;生物医疗技术研究;	100.00%		投资设立
广州阳普湾创新企业孵化器有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 102 号第二层	1: 企业管理服务 (涉及许可经营项目的除外); 2: 工商咨询服务; 3: 投资咨询服务; 4: 市场调研服务; 5: 为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务; 6: 专利服务; 7: 商标代理等服务; 8: 版权服务; 9: 工商登记代理服务; 10: 集成电路布图设计代理服务; 11: 企业自有资金投资; 12: 投资管理服务; 13: 资产管理 (不含许可审批项目); 14: 计算机及通讯设备租赁; 15: 办公设备租赁服务; 16: 物业管理; 17: 风险投资; 18: 场地租赁 (不含仓储);	100.00%		投资设立
宜章县珞珈医院管理有限公司	郴州	湖南省郴州市宜章县经济开发区产业承接园宜章大道东 6 号	对宜章县中医院整体搬迁项目投资、医疗管理、资产管理 (不含代客理财) 及相关咨询服务; 医疗卫生专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 会务服务、展览展示服务; 自有设备租赁 (除金融租赁), 电子商务 (不得从事增值电信业务、金融业务)、药品、医疗器械、电子产品、日用百货、化妆品、办公用品、计算机软件及辅助设备的销售; 单位后勤管理服务、物业管理。(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)。	83.33%		投资设立
南京阳普藤医疗科技有限公司	南京	南京市六合区大厂街道太子山路 56-1 号 201、202、203、204、205、104 室 (化工园区)	医疗器械研发及销售; 企业管理咨询; 计算机网络技术开发; 计算机网络工程施工; 计算机软硬件及配件、电子产品、办公用品、日用百货、鞋帽销售。(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)	63.00%		投资设立
Vascu Technology Inc.	美国	2440 GRAND AVE. STE A, VISTA, CA 92081	Research and Development		60.00%	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	广州	广东省深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资兴办生物医药产业(具体项目另行申报);投资顾问、投资管理、投资咨询(不含限制项目)。	39.70%		权益法
深圳市益康泰来科技有限公司	深圳	深圳市南山区粤海街道科技南十二路曙光大厦1901	生物科技产品的研发;实验室生物试剂及耗材的销售;生物医疗技术的研发;生物科技工程项目承包、技术咨询、技术转让与技术服务	46.67%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	深圳市益康泰来科技有限公司	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	深圳市益康泰来科技有限公司

流动资产	34,137,923.01	30,492,406.21	18,663,281.26	31,942,175.28
非流动资产	183,307,974.53	8,764,609.78	161,939,914.68	6,995,091.99
资产合计	217,445,897.54	39,257,015.99	180,603,195.94	38,937,267.27
流动负债	521,404.31	380,823.92	5,373,676.26	428,255.14
非流动负债	11,591,957.73		1,021,357.73	
负债合计	12,113,362.04	380,823.92	6,395,033.99	428,255.14
少数股东权益		-1,458.25		-1,419.28
归属于母公司股东权益	205,332,535.50	38,877,650.32	174,208,161.95	38,510,431.41
按持股比例计算的净资产份额	81,515,389.06	18,142,903.48	69,159,249.75	17,971,534.66
对联营企业权益投资的账面价值	81,515,389.06	33,797,406.19	69,159,249.75	33,626,023.20
营业收入	73,680.03	3,096,433.81		1,106,306.87
净利润	31,124,373.55	367,179.94	1,050,203.63	-1,451,320.33
综合收益总额	31,124,373.55	367,179.94	1,050,203.63	-1,451,320.33

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,666,129.27	40,353,785.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,812,120.99	-6,412,950.04
--综合收益总额	-6,812,120.99	-6,412,950.04

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加0.00元（2018年12月31日：0.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,994,443.86	732,866.96	10,727,310.82	42,937,709.08	728,393.11	43,666,102.19
应收账款	35,410,015.85	51,198.87	35,461,214.72	35,446,043.18	51,407.19	35,497,450.37
其他应收款	61,155.81		61,155.81	60,165.21		60,165.21
其他非流动金融资产	7,730,569.01		7,730,569.01	6,863,200.00		6,863,200.00
应付账款	5,704,517.08	238,529.06	5,943,046.14	2,437,808.91	239,499.60	2,677,308.51
其他应付款	209,948.74		209,948.74	652.00		652.00
合计	59,110,650.35	1,022,594.89	60,133,245.24	87,745,578.38	1,019,299.90	88,764,878.28

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润107万元（2018年12月31日：213万元）。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额

	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	135,982,541.57			135,982,541.57
应付账款	69,689,694.96			69,689,694.96
应付利息	11,529,081.01			11,529,081.01
其他应付款	13,199,740.38			13,199,740.38
一年内到期的非流动负债	309,417,832.69			309,417,832.69
长期借款		25,500,000.00		25,500,000.00
合计	539,818,890.61	25,500,000.00		565,318,890.61

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	98,475,061.79			98,475,061.79
应付票据	1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款	75,089,132.46			75,089,132.46
应付利息	11,544,627.25			11,544,627.25
其他应付款	16,665,300.50			16,665,300.50
一年内到期的非流动负债	77,451,896.59			77,451,896.59
长期借款		26,542,678.42		26,542,678.42
应付债券		297,330,666.33		297,330,666.33
合计	280,226,018.59	323,873,344.75		604,099,363.34

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		53,000,000.00		53,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,000,000.00		53,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他结构性存款		53,000,000.00		53,000,000.00
（三）其他权益工具投资			24,164,812.83	24,164,812.83
其他非流动金融资产		7,730,569.01	18,769,089.77	26,499,658.78

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,730,569.01	18,769,089.77	26,499,658.78
(1) 债务工具投资		7,730,569.01		7,730,569.01
(2) 权益工具投资			18,769,089.77	18,769,089.77
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		60,730,569.01	42,933,902.60	103,664,471.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
◆交易性金融资产-其他-结构性存款	53,000,000.00	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价
◆其他非流动金融资产-债务工具投资	7,730,569.01	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。本公司参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法有：1、采用最近融资价格法的估值技术，参考相同股权最近交易价格并考虑附带权利因素。2、采用上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格。不可输入观察值为市销率，其范围区间为1.62-3.44。3、采用资产基础法的估值技术，以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断其公允价值的依据。部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## (1) 第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算					期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	其他		
◆交易性金融资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
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												
—债务工具投资												
—权益工具投资												
◆应收款项融资												
◆其他债权投资												
◆其他权益工具投资	7,198,094.00				598,184.05	380,000.00				15,988,534.78	24,164,812.83	
◆其他非流动金融资产	23,977,311.00			12,441,778.77				17,650,000.00			18,769,089.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,977,311.00			12,441,778.77				17,650,000.00			18,769,089.77	
—债务工具投资												
—权益工具投资	23,977,311.00			12,441,778.77				17,650,000.00			18,769,089.77	
—衍生金融资产												
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												

一债务工具投资												
一权益工具投资												
合计	31,175,405.00		12,441,778.77	598,184.05	380,000.00		17,650,000.00		15,988,534.78	42,933,902.60		
其中：与金融资产有关的损益												
与非金融资产有关的损益												

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是邓冠华。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州龙鑫科技有限公司	联营企业
杭州康代思锐生物科技有限公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市凯瑞康信息技术有限公司	联营企业
上海海脉德衍禧创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
展悌医疗科技（广州）有限公司	本公司持股比例在 5% 以上
广州一步医疗科技有限公司	本公司持股比例在 5% 以上
广州承葛生物科技有限公司	本公司持股比例在 5% 以上
广州市虎克生物科技有限公司	本公司持股比例在 5% 以上
广州航华生物医药科技有限公司	深圳市益康泰来科技有限公司子公司
湖北赛罗生物材料有限责任公司	受同一控制人控制

赵吉庆	公司 5%以上股东
闫红玉	公司股东、财务负责人、副总裁
蒋广成	公司董事
杨利	公司董事
李卓	公司董事
谭敏	公司董事
蹇宏	公司董事
姜倪	公司现任董事谭敏配偶
陈菁佩	公司独立董事
康熙雄	公司独立董事
谢晓尧	公司独立董事
张红	公司股东、控股股东配偶
张文	公司股东、控股股东配偶的直系亲属
徐立新	公司股东、副总裁
雷鸣	公司离任副总裁
钱传荣	公司离任副总裁
倪桂英	董事会秘书
廖永鹏	公司监事会主席
李孝坚	公司监事
莫淑荣	公司监事
迪安诊断技术集团股份有限公司	董事配偶任高管的企业
Wntrix.Inc	关联董事任职企业
珈业集团有限公司	受同一控制人控制
深圳珈业投资有限公司	受同一控制人控制
武汉顺可达生物科技有限公司	受同一控制人控制
武汉五心养老科技服务有限公司	受同一控制人控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州航华生物医药科技有限公司	接受劳务	2,296,962.22			
杭州龙鑫科技有限公司	采购商品	836,682.77			1,737,345.90
深圳市益康泰来科技有限公司	接受劳务	510,848.93			
杭州康代思锐生物科技有限公司	采购商品	176,991.14			
杭州龙鑫科技有限公司	接受劳务	25,603.45			

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
迪安诊断技术集团股份有限公司及其子公司	出售商品	233,435.05	
广州一步医疗科技有限公司	出售商品	90,132.62	
杭州龙鑫科技有限公司	出售商品		95,638.18

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州一步医疗科技有限公司	办公场地	0.00	1,170,483.19
广州承葛复兴医药科技有限公司	办公场地	0.00	86,566.96
展梯医疗科技（广州）有限公司	设备	2,182,648.37	0.00
杭州龙鑫科技有限公司	设备	51,827.41	0.00

本公司作为承租方：

无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,188,000.00	5,282,700.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州龙鑫科技有限公司	844,014.76	227,806.88	844,014.76	72,337.64
应收账款	广州一步医疗科技有限公司	1,666,258.59	227,544.29	2,099,452.16	92,260.22
应收账款	迪安诊断技术集团股份有限公司及其子公司	49,426.00	247.13	0	0
预付账款	杭州康代思锐生物科技有限公司	800,000.00	0.00	0	0
长期应收款(含一年内到期)	展梯医疗科技(广州)有限公司	23,834,187.56	476,683.75	23,748,779.54	474,975.59
长期应收款(含一年内到期)	杭州龙鑫科技有限公司	1,882,133.06	9,410.67	0	0

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州一步医疗科技有限公司	72,438.17	72,438.17
应付账款	广州航华生物医药科技有限公司	1,954,245.00	0
应付账款	深圳市益康泰来科技有限公司	541,500.00	0
应付账款	杭州龙鑫科技有限公司	396,365.40	566,670.00
应付账款	广州一步医疗科技有限公司	0	42,735.05
预收账款	广州一步医疗科技有限公司	3,480.00	0

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日公司没有需要披露的重要承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日公司没有需要披露的重要承诺。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	174,794,831.79	100.00%	15,697,810.90	8.98%	159,097,020.89	167,175,839.77	100.00%	10,508,655.96	6.29%	156,667,183.81
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,794,831.79	100.00%	15,697,810.90	8.98%	159,097,020.89	167,175,839.77	100.00%	10,508,655.96	6.29%	156,667,183.81
合计	174,794,831.79	100.00%	15,697,810.90	8.98%	159,097,020.89	167,175,839.77	100.00%	10,508,655.96	6.29%	156,667,183.81

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合:			
1 年以内	131,698,200.45	658,491.00	0.50%
1 至 2 年	13,883,137.27	1,388,313.73	10.00%
2 至 3 年	6,303,501.49	1,891,050.45	30.00%
3 年以上	11,759,955.72	11,759,955.72	100.00%
其他组合:			
合并范围内关联方组合	11,150,036.86		
合计	174,794,831.79	15,697,810.90	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用√不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	142,848,237.31
1 至 2 年	13,883,137.27
2 至 3 年	6,303,501.49
3 年以上	11,759,955.72
3 至 4 年	4,597,018.96
4 至 5 年	3,742,160.99
5 年以上	3,420,775.77
合计	174,794,831.79

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	10,508,655.96	5,189,154.94			15,697,810.90

合计	10,508,655.96	5,189,154.94			15,697,810.90
----	---------------	--------------	--	--	---------------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	14,108,508.18	8.07%	188,289.63
客户二	14,051,850.13	8.04%	70,259.25
客户三	10,424,165.50	5.96%	52,120.83
客户四	6,841,060.99	3.91%	34,205.30
客户五	5,508,830.00	3.15%	27,544.15
合计	50,934,414.80	29.13%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,491,741.31	
其他应收款	136,636,898.24	156,039,478.97
合计	138,128,639.55	156,039,478.97

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	1,491,741.31	
合计	1,491,741.31	

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	7,496.19			7,496.19
2019 年 12 月 31 日余额	7,496.19			7,496.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来款	127,443,296.00	147,255,966.46
投标保证金	1,294,743.38	824,945.80
备用金	6,725,683.54	7,096,981.20
押金	1,446,512.20	1,107,766.00
其他	832,016.42	852,075.19
外部单位往来	210,584.45	
合计	137,952,835.99	157,137,734.65

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	36,792.03	256,065.36	805,398.29	1,098,255.68
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-4,919.21	4,919.21		
--转入第三阶段		-122,443.50	122,443.50	
本期计提	8,322.59	92,382.49	116,976.99	217,682.07
2019 年 12 月 31 日余额	40,195.41	230,923.56	1,044,818.78	1,315,937.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,047,090.85
1 至 2 年	19,314,833.76
2 至 3 年	57,447,462.23
3 年以上	50,143,449.15
3 至 4 年	23,739,157.77
4 至 5 年	25,948,767.38
5 年以上	455,524.00
合计	137,952,835.99

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,098,255.68	217,682.07			1,315,937.75
合计	1,098,255.68	217,682.07			1,315,937.75

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阳普医疗（湖南）有限公司	内部关联方往来款	104,250,930.72	一到五年	75.57%	
广州瑞达医疗器械有限公司	内部关联方往来款	22,643,985.62	一到五年	16.41%	
销售部备用金	备用金	770,000.00	一年以内	0.56%	3,850.00
国贸部备用金	备用金	576,062.00	一年以内	0.42%	2,880.31
IMPROVE INDUSTRIAL	内部关联方往来款	548,379.66	一年以内	0.40%	
合计	--	128,789,358.00	--	93.36%	6,730.31

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	612,567,578.03	61,800,000.00	550,767,578.03	629,677,978.03	81,820,000.00	547,857,978.03
对联营、合营企业投资	149,928,776.44	13,832,634.57	136,096,141.87	129,795,623.52	13,832,634.57	115,962,988.95
合计	762,496,354.47	75,632,634.57	686,863,719.90	759,473,601.55	95,652,634.57	663,820,966.98

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州瑞达医疗器械有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
阳普京成医疗用品(北京)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
南雄阳普医疗科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
江苏阳普医疗科技有限公司	3,980,000.00		3,980,000.00				
阳普医疗(湖南)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
深圳希润融资租赁有限公司	127,500,000.00					127,500,000.00	
深圳阳普软件有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
阳普实业(香港)有限公司	44,384,105.96	6,889,600.00				51,273,705.96	
吉迪思诊断有限公司	25,008,299.11					25,008,299.11	
广州阳普湾创新企业孵化器有限公司	23,000,000.00					23,000,000.00	
广州惠侨计算机科技有限公司	128,200,000.00					128,200,000.00	61,800,000.00

广州阳普医学检验有限公司	17,000,000.00								17,000,000.00	
阳普医疗（郴州）有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
宜章县珞珈医院管理有限公司	26,655,572.96								26,655,572.96	
南京阳普藤医疗科技有限公司	630,000.00								630,000.00	
合计	547,857,978.03	6,889,600.00	3,980,000.00						550,767,578.03	61,800,000.00

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	69159249.75			12,356,139.31							81,515,389.06	
杭州龙鑫科技有限公司	13,177,716.00			-4,413,319.87							8,764,396.13	13,832,634.57
深圳市益康泰来科技有限公司	33,626,023.20			171,382.99							33,797,406.19	
杭州康代思锐生物科技有限公司		13,000,000.00		-981,049.51							12,018,950.49	
小计	115,962,988.95	13,000,000.00		7,133,152.92							136,096,141.87	13,832,634.57
合计	115,962,988.95	13,000,000.00		7,133,152.92							136,096,141.87	13,832,634.57

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,283,050.16	271,716,206.28	428,255,780.03	256,634,932.60
其他业务	2,522,753.11	522,316.56	1,970,059.13	522,316.55

合计	451,805,803.27	272,238,522.84	430,225,839.16	257,157,249.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,133,152.92	-7,706,739.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,030,802.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,459,700.00	
合计	13,623,655.13	-7,706,739.04

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,168.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,714,785.88	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,025,845.51	处置其他非流动金融资产取得的投资收益、其他非流动金融资产公允价值变动、交易性金融资产在持有期间的投资收益等
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-574,407.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,325,573.35	存货跌价准备冲回
减：所得税影响额	5,875,639.20	
少数股东权益影响额	35,759.78	
合计	23,562,229.14	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十三节备查文件目录

- 一、载有公司负责人邓冠华先生、主管会计工作负责人闫红玉女士、会计机构负责人（会计主管人员）侯全能先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。