

新松醫療[®]

新松医疗

NEEQ : 830803

沈阳新松医疗科技股份有限公司

Sysmed (China) CO.,Ltd

中国制氧呼吸领域领导者

中科院直属企业 国内唯一同时拥有双水平呼吸机和医用制氧机



年度报告

2019

公司年度大事记

公司的“低噪声静音医用氧气机的研制”项目获得了辽宁省“兴辽英才计划”立项支持。

公司的“新一代舒适性无创双水平呼吸机研制”项目获得了沈阳市高层次人才创新成果转化补助资金立项支持。

公司质量体系完成了 ISO13485:2016 的升级版和换证工作，证书编号：Q50678840008Rev.00。

公司通过了 TUV（关于欧盟 CE 产品认证的）年度质量体系考核。

公司的医用氧气机产品进入了美国、墨西哥和阿根廷市场。

公司通过了巴西（关于巴西 INMETRO 认证）年度监督验厂。

公司获得了沈阳市中小企业协会颁发的“2019 年度影响力品牌奖”。

公司的《一种治疗用呼吸机的风机》申请了发明专利。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新松医疗	指	沈阳新松医疗科技股份有限公司
沈阳自动化所	指	中国科学院沈阳自动化研究所
大连化物所	指	中国科学院大连化学物理研究所
沈阳分院	指	中国科学院沈阳分院
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《沈阳新松医疗科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期末、年末	指	2019年12月31日
期初、年初	指	2019年1月1日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人黄勇、主管会计工作负责人张宇春及会计机构负责人（会计主管人员）孙素坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业和市场竞争风险	公司处于竞争力极强的医疗器械行业。激烈的行业竞争，将带给公司技术、资金、营销服务等多层面的竞争压力，公司不仅要应对国内同行的激烈竞争，也需要面临国外厂商的竞争。如果公司在技术、资金、营销等方面不能满足市场需求，将面临被淘汰的风险。
技术风险	在医疗器械行业，国内外大型公司都在试图使自己的知识产权覆盖更广、更宽的范围，并努力使其成为技术应用的标准。而我国本土医疗器械企业的技术研发技术水平不高，很多核心技术还掌握在外企手中，因此技术方面落后我国医疗器械企业面临的一个较大风险。
人才流失的风险	稳定、高效的管理团队和研发团队是高新技术企业保持可持续发展的重要保障，核心技术人员和管人员流失将会对公司的发展造成难以估量的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳新松医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sysmed (China) CO.,Ltd
证券简称	新松医疗
证券代码	830803
法定代表人	黄勇
办公地址	沈阳市浑南新区文溯街 17 号 11-2-3

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄勇
职务	总经理兼董事会秘书
电话	024-23970020
传真	024-23970020
电子邮箱	huangyong@sysmed.cn
公司网址	www.siasuncare.com
联系地址及邮政编码	沈阳市浑南新区文溯街 17 号 11-2-3
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 26 日
挂牌时间	2014 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医疗仪器设备及器械制造行业
主要产品与服务项目	医用制氧机、无创呼吸机的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国科学院沈阳自动化研究所
实际控制人及其一致行动人	中国科学院

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100001613431A	否
注册地址	沈阳市浑南新区文溯街 17 号 11-2-3	否
注册资本	41,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	毛宝军、王世盛
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,305,980.98	43,657,092.96	24.39%
毛利率%	34.69%	33.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,715,592.79	5,998,677.36	28.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,378,679.90	3,695,356.55	45.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.76%	8.28%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.80%	5.10%	-
基本每股收益	0.18	0.14	28.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,170,379.87	86,167,032.98	10.45%
负债总计	12,233,692.14	10,945,938.04	11.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,936,687.73	75,221,094.94	10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.80	10.26%
资产负债率%(母公司)	12.87%	12.70%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	12.75	12.20	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,481,663.78	3,328,659.52	4.60%
应收账款周转率	3.42	2.78	-
存货周转率	1.92	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.45%	5.37%	-
营业收入增长率%	24.39%	-13.86%	-
净利润增长率%	28.62%	-32.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,800,000.00	41,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益	-401.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,349,105.12
委托他人投资或管理资产的损益	437,405.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,800.00
非经常性损益合计	2,749,309.28
所得税影响数	412,396.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,336,912.89

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		0.00		
应收账款		13,261,924.06		
应收票据及应收账款	13,261,924.06			
应付票据		0.00		
应付账款		4,397,546.16		
应付账款及应付票据	4,397,546.16			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为医疗仪器设备及器械制造行业。公司是专业的医用制氧机与无创呼吸机研发商、生产商和销售商。公司独立设计、研发氧气机和无创呼吸机等医疗器械产品，按需采购标准化元器件，委外加工零部件及印刷电路板，最后在公司完成电路板调试、整机装配、软件灌装和检验测试等生产环节，采用经销与直销相结合的方式销售产品和获取收入、利润和现金流。公司的主要客户是医院等医疗机构以及个人消费者。

公司是国家高新技术企业和辽宁省软件企业，长期专注于提供高质量的氧疗和呼吸治疗设备，拥有从事医疗器械生产业务的全部资质；公司拥有专业研发团队，自主研发 22 项专利及 9 项软件著作权，自主创新能力强，同时股东单位中国科学院沈阳自动化研究所、中国科学院大连化学物理研究所等资深科研机构为公司研发提供了智力支持；公司产品技术先进、质量稳定可靠。公司主要通过医疗器械经销商销售产品或与终端个人用户建立销售关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 财务运营情况

2019 年度，公司实现营业收入 5,430.60 万元，较上年同期增加了 24.39%。归属于母公司股东的净利润 771.56 万元，较上年同期增加了 28.62%。

截至 2019 年末，公司总资产 9,517.04 万元，净资产 8,293.67 万元，资产负债率 12.85%，总资产、净资产分别较上年期末增加了 10.45%、10.26%。

2. 业务经营情况

1) 产品研发情况

2019 年度，公司的新产品研发包括：1. VM 呼吸机；2. Canaan 呼吸机；3. tiger mini 便携制氧机。

2) 项目管理情况

报告期内，公司的“低噪声静音医用氧气机研制”项目获得了 2019 辽宁省“兴辽英才”项目立项支持；“新一代舒适性无创双水平呼吸机研制”项目获得了沈阳市高层次人才创新成果转化补助资金立项支持。公司获得沈阳市中小企业协会颁发的“2019 年度影响力品牌奖”。公司本年度申请了发明专

利 1 项，专利名称：《一种治疗用呼吸机的风机》；申请了实用新型专利 1 项，专利名称：《治疗用呼吸机的风机》。

3) 业务拓展情况

报告期内，新松医疗产品进入了美国、墨西哥、法国和英国等国家的市场，在国际呼吸康复主流市场占有了一席之地。

3. 管理运营情况

报告期内，公司不断完善管理运营体系，健全公司管理制度，加强公司管控水平，提高了公司整体运营成效。增强了公司长期可持续发展的能力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,923,684.41	37.75%	32,765,535.06	38.03%	9.64%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	16,729,532.12	17.58%	13,261,924.06	15.39%	26.15%
存货	19,449,195.91	20.44%	16,519,159.88	19.17%	17.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,723,718.56	9.17%	9,934,164.94	11.53%	-12.18%
在建工程	277,164.32	0.29%			100%
短期借款					
长期借款					
预付账款	2,334,118.22	2.45%	1,910,147.55	2.22%	22.20%
其他应收款	629,429.65	0.66%	518,476.11	0.60%	21.40%
其他流动资产	864,906.09	0.91%	1,379,186.18	1.60%	-37.29%
无形资产	9,951,713.98	10.46%	9,762,760.00	11.33%	1.94%
递延所得税资产	286,916.61	0.30%	115,679.20	0.13%	148.03%
应付账款	4,648,141.84	4.88%	4,397,546.16	5.10%	5.70%
预收账款	996,634.87	1.05%	679,702.32	0.79%	46.63%
应付职工薪酬	15,692.31	0.02%	0.00		100%
应交税金	208,118.80	0.22%	248,270.09	0.29%	-16.17%
其他应付款	89,100.00	0.09%	115,310.03	0.13%	-22.73%
盈余公积	6,518,432.85	6.85%	5,746,873.57	6.67%	13.43%
未分配利润	33,376,881.46	35.07%	26,432,847.95	30.67%	26.27%
资产合计	95,170,379.87		86,167,032.98		

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期较上年末增加 315.81 万元，增幅为 9.64%，主要是货款收回情况较好，没有大额现金支出所致。

应收账款：本报告期末增加了 346.76 万元，增幅为 26.15%，主要是公司下半年营业收入增幅较大，主要客户的销售货款年底尚未收回所致。

预付账款：本报告期末较上年末增加了 42.40 万元，增幅为 22.20%，主要是预付供应商原材料采购款所致。

存货：本报告期较上年末增加了 293.00 万元，增幅为 17.74%，主要是年底为国外新增订单材料备库增加所致。

在建工程：本报告期末较上年末增加了 27.72 万元，增幅为 100%，主要是新建厂房前期发生的设计费、评价费、勘查费等所致。

其他流动资产：本报告期末较上年末减少了 51.43 万元，降幅为 37.29%，主要是出口退税额增加，使待抵扣增值税额减少所致。

预收账款：本报告期较上年末增加 31.69 万元，增幅为 46.63%，主要是预收客户订货款，期末暂未发货所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,305,980.98	-	43,657,092.96	-	24.39%
营业成本	35,467,461.62	65.31%	29,208,488.20	66.90%	21.43%
毛利率	34.69%	-	33.10%	-	-
销售费用	4,389,243.20	8.08%	3,293,053.92	7.54%	33.29%
管理费用	4,694,658.50	8.64%	4,979,802.71	11.41%	-5.73%
研发费用	3,225,274.83	5.94%	3,358,318.64	7.69%	-3.96%
财务费用	-377,414.30	-0.69%	-904,907.08	-2.07%	-58.29%
信用减值损失	-217,431.94	-0.40%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	-924,150.78	-1.70%	180,569.29	0.41%	-611.80%
其他收益	3,300,296.12	6.08%	2,359,974.42	5.41%	39.84%
投资收益	437,405.48	0.81%	524,471.22	1.20%	-16.60%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-121.41	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	9,050,651.40	16.67%	6,349,557.71	14.54%	42.54%
营业外收入	15,000.00	0.03%	245,910.22	0.56%	-93.90%
营业外支出	82,201.32	0.15%	2,441.35	0.01%	3,267.04%
净利润	7,715,592.79	14.21%	5,998,677.36	13.74%	28.30%

项目重大变动原因：

营业收入：本报告期较上年同期增加了 1064.89 万元，增幅为 24.39%，主要是扩大了国外销售市场，产品进入了美国、墨西哥、法国等市场所致。

营业成本：本期较上年同期增加 625.90 万元，增幅为 21.43%，主要是由于销售产品增加，成本也随之增加所致。

销售费用：本年销售费用增加了 109.62 万元，增幅为 33.29%，主要是国外销售量增加，使运输费用增加，另外销售人员工资和各项保险有所增加。

资产减值损失：本年较上年增加了 110.47 万元，增幅为 611.80%，主要是今年计提了原材料减值准备所致。

营业外收入：本年较上年减少了 23.09 万元，降幅为 93.90%，主要是上年一笔应付账款转营业外收入所致。

营业外支出：本年营业外支出增加了 7.98 万元，主要是处理坏账和罚款所致。

营业利润、净利润：本年营业利润、净利润较上年同期分别增加了 270.11 万元、171.69 万元，增幅为 42.54%、28.62%，主要是增加了销售收入，控制了成本费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,082,431.65	42,686,418.83	24.35%
其他业务收入	1,223,549.33	970,674.13	26.05%
主营业务成本	34,533,938.82	28,187,890.89	22.51%
其他业务成本	933,522.80	1,020,597.31	-8.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务	53,082,431.65	97.75%	42,686,418.83	97.78%	24.35%
其他业务	1,223,549.33	2.25%	970,674.13	2.22%	26.05%
合计	54,305,980.98	100.00%	43,657,092.96	100.00%	24.39%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	19,330,435.11	35.60%	19,467,550.50	44.59%	-0.70%
国外销售	34,975,545.87	64.40%	24,189,542.46	55.41%	44.59%
合计	54,305,980.98	100.00%	43,657,092.96	100.00%	24.39%

收入构成变动分析：

国内销售：本报告期较上年同期减少了 13.71 万元，降幅为 0.70%，变化不大，基本保持稳定。

国外销售：本报告期较上年同期增加了 1078.60 万元，增幅为 44.59%，主要是扩大国际销售市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美国思睿医疗公司	9,406,040.98	17.32%	否
2	广州新松弘凯医学科技有限公司	6,051,314.94	11.14%	否
3	山西合林大有商贸有限公司	3,960,251.32	7.29%	否
4	Lowenstein weinmann medical Israel Ltd.	3,900,198.80	7.18%	否
5	Sanrai International, LLC	2,348,905.51	4.33%	否
合计		25,666,711.55	47.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏新克医疗器械有限公司	7,778,660.00	20.79%	否
2	沈阳弘联精密器械有限公司	6,647,355.09	17.77%	否
3	上海环球分子筛有限公司	3,930,752.50	10.51%	否
4	智科博芯北京科技发展有限公司	2,442,109.10	6.53%	否
5	宁波斯诺特气动机械有限公司	2,441,995.60	6.53%	否
合计		23,240,872.29	62.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,481,663.78	3,328,659.52	4.60%
投资活动产生的现金流量净额	-323,514.43	-11,193,267.78	-97.11%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-418,000.00	-100%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期末较上年同期增加了 15.30 万元，增加幅度为 4.60%，主要是销售回款额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年末减少了 1,086.98 万元，降幅为 97.11%，主要是本期未发生大额资产购置情况所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年末减少了 41.80 万元，降幅为 100%，主要是上年分配股利，而本年度未进行分红派息所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1)会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 23 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,765,535.06	货币资金	摊余成本	32,765,535.06
应收账款	摊余成本	13,261,924.06	应收账款	摊余成本	13,261,924.06
其他应收款	摊余成本	518,476.11	其他应收款	摊余成本	518,476.11

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日 （变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	762,707.65			762,707.65
其他应收款减值准备	0.00			0.00

(2)其他会计政策变更

①本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出，以及计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司净利润和所有者权益无影响。

②2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收帐款	13,261,924.06	应收票据	0.00
		应收帐款	13,261,924.06
应付票据及应付帐款	4,397,546.16	应付票据	0.00
		应付帐款	4,397,546.16

三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产优良，主要的财务、业务经

营指标稳健；公司管理团队稳定、法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力，尚不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业和市场竞争风险

公司处于竞争力极强的医疗器械行业。激烈的行业竞争，将带给公司技术、资金、营销服务等多层面的竞争压力，公司不仅要应对国内同行的激烈竞争，也需要面临国外厂商的竞争。如果公司在技术、资金、营销等方面不能满足市场需求，将面临被淘汰的风险。

应对措施：公司将充分发挥和巩固已有的竞争优势。同时，扎根市场需求，着眼于未来，坚持以市场需求为导向的新产品研发策略。不断整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。未来时间里，公司将继续引进各种人才，不断进行产品创新及市场开拓，保障公司持续、健康发展。

2、技术风险

在医疗器械行业，国内外大型公司都在试图使自己的知识产权覆盖更广、更宽的范围，并努力使其成为技术应用的标准。而我国本土医疗器械企业的技术研发技术水平不高，很多核心技术还掌握在外企手中，因此技术方面落后我国医疗器械企业面临的一个较大风险。

应对措施：公司持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优良的产品赢得市场、赢得客户。

3、人才流失的风险

稳定、高效的管理团队和研发团队是高新技术企业保持可持续发展的重要保障，核心技术人员和管人员流失将会对公司的发展造成难以估量的影响。

应对措施：公司不断加强内部管理的规范化体系建设，加强人才的储备和管理团队的建设，建立一套完善的运营管理体系，提升人力资源管理能力和水平。此外，公司正在结合自身发展经营战略制定股权激励计划，以吸引优秀人才，打造员工价值实现的平台，降低管理风险和核心管理人员、核心技术人员流失的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及持股 5%以上的主要股东签署了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接

从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2018 年度，公司控股股东及持股 5%以上主要股东均不存违反上述承诺事项的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
建设银行沈阳东亚支行尾号 0702 的银行存款账户	货币资金	冻结	568,480	0.60%	申请人翔亮贸易（上海）有限公司与被申请人沈阳新松医疗科技股份有限公司买卖合同纠纷一案，申请人向上海市静安区人民法院申请了财产保全，冻结了被申请人银行存款 568,480 元。目前，该诉讼已移交沈阳市浑南区人民法院审理，案件正在审理中。
总计	-	-	568,480	0.60%	-

(四) 调查处罚事项

1. 2019 年 11 月 1 日，沈阳市浑南区市场监督管理局下达了行政处罚决定书（浑南市监械【2019】105 号），没收违法生产的医疗器械“医用氧气机”一台，并处罚款 30,000 元。公司按时缴纳了罚款，并对发现的问题整改完毕。

2. 2020 年 1 月 6 日，沈阳市浑南区市场监督管理局下达了行政处罚决定书（浑南市监械【2019】161 号），罚款 22,000 元。公司按时缴纳了罚款，并对发现的问题整改完毕。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,105,000	43.31%	0	18,105,000	43.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,990,000	16.72%	0	6,990,000	16.72%	
	董事、监事、高管	2,205,000	5.28%	0	2,205,000	5.28%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,695,000	56.69%	0	23,695,000	56.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,980,000	33.44%	0	13,980,000	33.44%	
	董事、监事、高管	8,126,000	19.44%	0	8,126,000	19.44%	
	核心员工	1,589,000	3.80%	0	1,589,000	3.80%	
总股本		41,800,000	-	0	41,800,000.00	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国科学院沈阳自动化研究所	13,545,000	0	13,545,000	32.4043%	9,030,000	4,515,000
2	黄勇	10,020,000	0	10,020,000	23.9713%	7,815,000	2,205,000
3	中国科学院大连化学物理研究所	5,175,000	0	5,175,000	12.3804%	3,450,000	1,725,000
4	中国科学院沈阳分院	2,250,000	0	2,250,000	5.3828%	1,500,000	750,000
5	王乾宏	1,575,000	0	1,575,000	3.7679%	0	1,575,000
6	邓清娟	1,350,000	0	1,350,000	3.2298%	0	1,350,000
7	何刚	810,000	0	810,000	1.9378%	0	810,000
8	姚静	675,000	0	675,000	1.6148%	0	675,000
9	王涛	675,000	0	675,000	1.6148%	0	675,000

10	张孟辉	675,000	0	675,000	1.6148%	0	675,000
10	孙兆岩	675,000	0	675,000	1.6148%	0	675,000
10	陈振刚	675,000	0	675,000	1.6148%	0	675,000
合计		38,100,000	0	38,100,000	91.1483%	21,795,000	16,305,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间,中国科学院沈阳自动化研究所、中国科学院大连化物所、中国科学院沈阳分院系中国科学院下属单位,存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为中国科学院沈阳自动化研究所。中国科学院沈阳自动化所持有公司 13,545,000 股股份,持股比例为 32.40%,所持股份性质为国有法人股,所持股份不存在质押或其他争议。沈阳自动化所成立于 1958 年 11 月,隶属于中国科学院,是国家自动化领域的主要研究机构,国有事业法人单位,法定代表人为于海斌,开办资金 11,170 万元,注册地及主要经营地为辽宁省沈阳市东陵区南塔街 114 号。业务范围:开展自动化技术研究、促进科技发展;先进制造机式与系统管理技术研究开发,智能机器与系统研究开发,工业自动化技术研究,系统工程成套装备研究,机式识别与图像处理技术研究开发、工业与水下机器人研制、特种机器人研制;相关学历教育,技术服务与学术交流、《信息与控制》和《机器人》出版。沈阳自动化所在水下机器人、工业机器人、工业自动化等方面取得了一批具有国际水平、具有自主知识产权的成果,成为在国内具有领先与带头作用、在国际具有较高知名度的国家级研究开发基地。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为中国科学院。中国科学院成立于 1949 年 11 月 01 日,经过 50 多年中国科学院已发展成为国家在科学技术方面的最高学术机构和全国自然科学与高新技术的综合研究与发展中心。目前,中国科学院直属事业单位 124 个,包括: 科学研究机构 104 个(含 3 个植物园);学校及公共支撑机构 5 个(其中学校 2 个、技术支撑机构 1 个、文献情报机构 1 个、新闻出版机构 1 个);院与分院管理机构 12 个;其他机构 3 个。中国科学院直属事业单位的下属法人单位 25 个。院直接投资的控股企业 22 家。其中沈阳分院是 12 个院与分院管理机构之一,沈阳自动化所、大连化物所是 104 个研究机构中的两个,其中,沈阳自动化所直接控股新松医疗。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必要 决策程序
1	2016年6 月23日	4,185,000	3,790,156.38	否			

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年年度募集资金存放与实际使用不存在与经公司股东大会审议通过的股票发行方案不符的情形，不存在在取得股转系统关于股票发行的备案函前提前使用募集资金的情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移募集资金的情形，公司募集资金的使用符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的有关规定。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案		6	

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙海涛	董事长	男	1969 年 7 月	本科	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
黄勇	董事、总经理、董事会秘书	男	1967 年 1 月	本科	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	是
齐晓彤	董事	女	1976 年 1 月	硕士	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
陈力勇	董事	男	1967 年 5 月	硕士	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
王海冰	董事	女	1975 年 4 月	硕士	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
仇宾	职工代表监事、监事会主席	男	1980 年 2 月	本科	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	是
史晓欣	监事	女	1978 年 4 月	硕士	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
徐涛	监事	女	1981 年 4 月	硕士	2018 年 9 月 5 日	2021 年 9 月 4 日	否
孙素坤	财务总监	女	1952 年 11 月	大专	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 4 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

孙海涛、黄勇、陈力勇、史晓欣系中国科学院沈阳自动化研究所职工，齐晓彤、徐涛系中国科学院大连化学物理研究所职工，王海冰系中国科学院沈阳分院职工。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄勇	董事、总经理	10,020,000	0	10,020,000	23.97%	0
仇宾	职工代表监事 监事会主席	163,000	0	163,000	0.39%	0
孙素坤	财务总监	148,000	0	148,000	0.35%	0
合计	-	10,331,000	0	10,331,000	24.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	36	32
销售人员	7	7
技术人员	16	16
财务人员	4	4
员工总计	70	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	27	26
专科	21	21
专科以下	18	15
员工总计	70	66

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄勇	无变动	董事、总经理	10,020,000	0	10,020,000
吴威	无变动	职员	50,000	0	50,000
孙素坤	无变动	财务总监	148,000	0	148,000
张宇春	无变动	财务经理	60,000	0	60,000
蔡丹	无变动	会计	54,000	0	54,000
郭海龙	无变动	总经理助理	106,000	0	106,000
张权	无变动	外贸部长	155,000	0	155,000
傅佳萍	无变动	技术部长	163,000	0	163,000
陈锋	无变动	技术人员	45,000	0	45,000
李剑	无变动	技术人员	45,000	0	45,000
边宏亮	无变动	技术人员	52,000	0	52,000
图志东	无变动	技术人员	30,000	0	30,000
刘健民	无变动	技术人员	16,000	0	16,000
龙峰	无变动	技术人员	49,000	0	49,000
仇宾	无变动	总经理助理、 采购部长	163,000	0	163,000
桑子旗	无变动	职员	20,000	0	20,000
潘新月	无变动	职员	48,000	0	48,000
马泽	无变动	职员	18,000	0	18,000
简越	无变动	质量部长	131,000	0	131,000
张严	无变动	职员	35,000	0	35,000
于晓东	无变动	总经理助理、 生产部长	173,000	0	173,000
孙禹	无变动	技术人员	16,000	0	16,000
周亮	无变动	技术人员	15,000	0	15,000
常征	无变动	技术人员	16,000	0	16,000
吴伟成	无变动	生产人员	18,000	0	18,000
陆帅	无变动	生产人员	18,000	0	18,000
王钰	无变动	生产人员	18,000	0	18,000
张玉斌	无变动	生产人员	16,000	0	16,000
朱永权	无变动	技术人员	18,000	0	18,000
李洋	离职	职员	42,000	0	42,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

上述核心员工的变化属于员工因职业规划等原因而导致的正常流动，个别核心员工的离职对公司各项生产、研发等工作未构成重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照公司各项治理制度的要求进行公司决策和内部治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，2019年度，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在切实履行信息披露的职责和义务外，公司建立有完善、具体的公司治理制度，对重大事项决策流程和决策权限做了明确规定，对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小企业股份转让系统及公司治理制度对关于信息披露的要求，以确保公司所有股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照公司治理制度进行决策。经公司董事会评估后认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议通过了《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交〈沈阳新松医疗科技股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉》、《关于公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与开源证券股份有限公司签订持续督导协议》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》、《提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于确定总经理业绩奖励的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《募集资金存放和使用情况专项报告》、《关于提议召开公司 2018 年度股东大会的议案》、《2019 年半年度报告》、《沈阳新松医疗科技股份有限公司关于公司 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》等议案。
监事会	2	审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、

		《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2019 年半年度报告》等议案。
股东大会	3	审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《募集资金存放和使用情况专项报告》、《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交〈沈阳新松医疗科技股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉》、《关于推荐公司第四届监事会监事候选人的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签订持续督导协议》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企

业中兼职。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律法规，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）680027 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	毛宝军、王世盛
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	8 万元
审计报告正文：	众环审字（2020）680027 号
沈阳新松医疗科技股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
我们审计了沈阳新松医疗科技股份有限公司（以下简称“新松医疗科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。	
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新松医疗科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于新松医疗科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	
三、 其他信息	
新松医疗科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。	
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。	

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新松医疗科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新松医疗科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新松医疗科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新松医疗科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毛宝军

中国注册会计师：王世盛

中国·武汉

2020年4月23日

二、 财务报表

(一)

资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	35,923,684.41	32,765,535.06
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	六、2	16,729,532.12	13,261,924.06
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,334,118.22	1,910,147.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	629,429.65	518,476.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,449,195.91	16,519,159.88
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	六、6	864,906.09	1,379,186.18
流动资产合计		75,930,866.40	66,354,428.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	8,723,718.56	9,934,164.94
在建工程	六、8	277,164.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,951,713.98	9,762,760.00
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	286,916.61	115,679.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,239,513.47	19,812,604.14
资产总计		95,170,379.87	86,167,032.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	4,648,141.84	4,397,546.16
预收款项	六、13	996,634.87	679,702.32
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	六、14	15,692.31	
应交税费	六、15	208,118.80	248,270.09
其他应付款	六、16	89,100.00	115,310.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,957,687.82	5,440,828.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	6,276,004.32	5,505,109.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,276,004.32	5,505,109.44
负债合计		12,233,692.14	10,945,938.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,241,373.42	1,241,373.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	6,518,432.85	5,746,873.57
一般风险准备			
未分配利润	六、21	33,376,881.46	26,432,847.95
归属于母公司所有者权益合计		82,936,687.73	75,221,094.94
少数股东权益			
所有者权益合计		82,936,687.73	75,221,094.94
负债和所有者权益总计		95,170,379.87	86,167,032.98

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：张宇春

会计机构负责人：孙素坤

(二) 利润表

单位：元

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

一、营业总收入	六、22	54,305,980.98	43,657,092.96
其中：营业收入		54,305,980.98	43,657,092.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,851,448.46	40,372,428.77
其中：营业成本	六、22	35,467,461.62	29,208,488.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	452,224.61	437,672.38
销售费用	六、24	4,389,243.20	3,293,053.92
管理费用	六、25	4,694,658.50	4,979,802.71
研发费用	六、26	3,225,274.83	3,358,318.64
财务费用	六、27	-377,414.30	-904,907.08
其中：利息费用			
利息收入		113,839.61	190,067.21
加：其他收益	六、28	3,300,296.12	2,359,974.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	437,405.48	524,471.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-217,431.94	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-924,150.78	180,569.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		-121.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,050,651.40	6,349,557.71
加：营业外收入	六、33	15,000.00	245,910.22
减：营业外支出	六、34	82,201.32	2,441.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,983,450.08	6,593,026.58
减：所得税费用	六、35	1,267,857.29	594,349.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,715,592.79	5,998,677.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,715,592.79	5,998,677.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,715,592.79	5,998,677.36
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,715,592.79	5,998,677.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.18	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	0.14

法定代表人: 黄勇

主管会计工作负责人: 张宇春

会计机构负责人: 孙素坤

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,597,527.04	50,918,212.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,953,571.31	2,852,453.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	4,214,730.61	1,976,885.21
经营活动现金流入小计		62,765,828.96	55,747,551.62
购买商品、接受劳务支付的现金		42,012,337.17	37,913,614.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,854,639.07	6,092,560.20
支付的各项税费		2,350,911.25	2,789,714.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,066,277.69	5,623,002.44
经营活动现金流出小计		59,284,165.18	52,418,892.10
经营活动产生的现金流量净额		3,481,663.78	3,328,659.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		437,405.48	524,471.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126.00	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	26,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,437,531.48	26,524,921.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		761,045.91	11,718,189.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	26,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,761,045.91	37,718,189.00
投资活动产生的现金流量净额		-323,514.43	-11,193,267.78
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	418,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	418,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-418,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	291,736.13
五、现金及现金等价物净增加额		3,158,149.35	-7,990,872.13
加：期初现金及现金等价物余额		32,765,535.06	40,756,407.19
六、期末现金及现金等价物余额		35,923,684.41	32,765,535.06

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：张宇春

会计机构负责人：孙素坤

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	41,800,000.00				1,241,373.42				5,746,873.57	26,432,847.95		75,221,094.94	

法定代表人：黄勇

主管会计工作负责人：张宇春

会计机构负责人：孙素坤

沈阳新松医疗科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

沈阳新松医疗科技股份有限公司(以下简称为本公司或公司)系 2009 年 2 月由沈阳新松维尔康科技有限公司整体变更设立。

2013 年 8 月 22 日, 经股东会决议表决通过《公司 2012 年度利润分配方案》, 以 2012 年经审计的资本公积、未分配利润转增股本, 其中对资本公积按每 10 股转增股本 1 股, 转增股本 1,720,000.00 元人民币; 对未分配利润按每 10 股送 4 股, 转增股本 6,880,000.00 元人民币。股东权益变动后股本总额为 25,800,000.00 元, 公司于 2014 年 1 月 6 日完成工商注册变更手续。

经 2015 年 5 月 8 日召开的股东会决议表决通过《公司 2014 年度利润分配方案》, 以 2014 年经审计的未分配利润 15,139,846.50 元转送股本及派发红利, 向股东每 10 股送 5 股, 并每 10 股派 0.25 元(含税)现金红利。股东权益变动后股本总额为 38,700,000.00 元, 公司于 2015 年 10 月 16 日完成工商注册变更手续。

2016 年 7 月 11 日召开的股东会决议表决通过《沈阳新松医疗科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》, 拟发行不超过 3,100,000 股股票, 发行价格为 1.35 元/股, 融资总额 4,185,000 元。定向增发后股本总额为 41,800,000.00 元, 公司于 2017 年 3 月 6 日完成工商注册变更手续。

本公司于 2017 年 3 月 6 日取得由沈阳市工商行政管理局核发的 91210100001613431A 号企业法人营业执照, 法定代表人黄勇, 公司注册地址为: 沈阳市浑南新区文溯街 17 号 11-2-3 号。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 41,800,000.00 元。按股东类别列示, 法人股东持股总额 20,970,000.00 元, 占股本总额的 50.17%, 自然人持股总额 20,830,000.00 元, 占股本总额的 49.83%; 按持股比例 5%以上列示, 其中: 中科院沈阳自动化研究所持股额为 13,545,000.00 元, 占股本总额的 32.40%, 中科院大连化学物理研究所持股额为 5,175,000.00 元, 占股本总额的 12.38%, 中科院沈阳分院持股额为 2,250,000.00 元, 占股本总额的 5.38%, 黄勇持股额为 10,020,000.00 元, 占股本总额的 23.97%。

本公司股票于 2014 年 6 月 10 日在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称新松医疗, 证券代码 830803。

经营范围: 许可项目: III 类 6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具; II 类 6854 手

术室、急救室、诊疗室设备及器具；6856 病房护理设备及器具的生产；一般项目：电子产品、自动化设备、通信设备、数字化医疗设备及相关产品、计算机软件开发、科技咨询；电子产品、自动化设备、通信设备生产、电子产品、自动化设备、通信设备批发、零售。（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）。

公司主导产品：新松氧气机。

本财务报表业经本公司第四届第六次董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”、四、13、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
帐龄分析法组合	相同帐龄的应收帐款，具有类似信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 内部借款组合	本组合为日常经常活动中拨付的业务人员备用金。
组合 2: 其他组合	除组合 1 外, 本组合以其他应收款项的帐龄作为信用风险特征。

8、 存货

(1) 存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

其中原材料、委托加工物资入库以计划成本核算, 对原材料、委托加工物资的计划成本和实际成本之间的差异, 通过材料成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择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核算, 其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

11、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、 收入

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5） 本公司的具体确认原则

内销业务：公司根据客户订单发货，开具发票后确认收入。

出口业务：公司根据客户订单发货，在完成出口报关手续并取得报关单后确认收入。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

本公司收到的财政贴息，直接冲减相应的借款费用；财政贴息拨付给贷款银行的，以实际收到的借款金额作为借款的入帐价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 23 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

B、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,765,535.06	货币资金	摊余成本	32,765,535.06

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
应收账款	摊余成本	13,261,924.06	应收账款	摊余成本	13,261,924.06
其他应收款	摊余成本	518,476.11	其他应收款	摊余成本	518,476.11

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	762,707.65			762,707.65
其他应收款减值准备	0.00			0.00

(2)其他会计政策变更

①本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出，以及计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司净利润和所有者权益无影响。

②2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收帐款	13,261,924.06	应收票据	0.00
		应收帐款	13,261,924.06
应付票据及应付帐款	4,397,546.16	应付票据	0.00
		应付帐款	4,397,546.16

21、重大会计判断和估计

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

产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（5） 折旧和摊销

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

（6） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

（9） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入1-3月按照16%、4-12月按照13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率为16%。根据2019年3月21日，财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，执行税率13%。

2、 税收优惠及批文

2017年本公司按规定程序申报高新技术企业，于2017年10月10日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。证书编号：GR201721000441，有效期为三年，自2017年1月至2019年12月。本公司自2017年起至2019年按照15%税率征收企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	17,376.54	17,147.47
银行存款	35,906,307.87	32,748,387.59

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	35,923,684.41	32,765,535.06
其中：存放在境外的款项总额		

于2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币568,480.00元，系建设银行股份有限公司沈阳东亚分理处被人民法院冻结资金。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	16,761,004.29
1 至 2 年	894,281.13
2 至 3 年	2,156.29
5 年以上	52,230.00
小 计	17,709,671.71
减：坏账准备	980,139.59
合 计	16,729,532.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,709,671.71	100.00	980,139.59	5.53	16,729,532.12
合 计	17,709,671.71	—	980,139.59	—	16,729,532.12

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,024,631.71	100.00	762,707.65	5.44	13,261,924.06
合计	14,024,631.71	—	762,707.65	—	13,261,924.06

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无				
合计			—	—

②组合中，按帐龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,761,004.29	838,050.22	5
1至2年	894,281.13	89,428.11	10
2至3年	2,156.29	431.26	20
5年以上	52,230.00	52,230.00	100
合计	17,709,671.71	980,139.59	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按帐龄分析法组合计提	762,707.65	217,431.94				980,139.59
合计	762,707.65	217,431.94				980,139.59

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		
合 计		---

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无					
合 计	---		---	---	---

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	年末坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	非关联方	5,238,303.01	1 年以内	261,915.15	29.58
B 公司	非关联方	4,442,653.45	1 年以内	222,132.67	25.09
C 公司	非关联方	3,178,095.81	1 年以内及 1-2 年	199,200.27	17.95
D 公司	非关联方	1,239,705.62	1 年以内	61,985.28	7.00
F 公司	非关联方	811,700.00	1 年以内	40,585.00	4.58
合计		14,910,457.89		785,818.37	84.19

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,910,457.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 84.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 785,818.37 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,306,618.22	98.82	1,858,347.55	97.29
1 至 2 年	27,500.00	1.18	25,200.00	1.32
2 至 3 年			26,600.00	1.39

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	0.00	0.00		0.00
合 计	2,334,118.22		1,910,147.55	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
G 公司	1,644,194.81	70.44
H 公司	392,187.91	16.80
I 公司	92,400.00	3.96
J 公司	30,000.00	1.29
K 公司	21,780.00	0.93
合 计	2,180,562.72	93.42

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,180,562.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.42%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	629,429.65	518,476.11
合 计	629,429.65	518,476.11

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	626,100.39
1 至 2 年	3,329.26
小 计	629,429.65
减：坏账准备	
合 计	629,429.65

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、押金	629,429.65	500,776.11
科技创新券		17,700.00
小 计	629,429.65	518,476.11
减：坏账准备		
合 计	629,429.65	518,476.11

③坏账准备计提情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

④坏账准备的情况

本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A	备用金	268,102.23	1 年以内	42.59	
B	备用金	9,000.00	1 年以内	1.43	
C	备用金	8,329.26	1 年以内、1-2 年	1.32	
D	备用金	200,000.00	1 年以内	31.77	
E	备用金	130,998.16	1 年以内	20.81	
合 计	—	616,429.65	—	97.93	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,938,013.36	924,150.78	12,013,862.58
材料采购			
库存商品(产成品)	2,747,200.23	8,487.03	2,738,713.20
委托加工物资	2,927,320.51		2,927,320.51

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	1,740,483.29		1,740,483.29
发出商品	28,816.33		28,816.33
合 计	20,381,833.72	932,637.81	19,449,195.91

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,055,471.77		10,055,471.77
材料采购	126,503.10		126,503.10
库存商品(产成品)	1,424,595.34	8,487.03	1,416,108.31
委托加工物资	3,078,636.48		3,078,636.48
自制半成品及在产品	1,813,965.52		1,813,965.52
发出商品	28,474.70		28,474.70
合 计	16,527,646.91	8,487.03	16,519,159.88

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		924,150.78				924,150.78
材料采购						
库存商品(产成品)	8,487.03					8,487.03
委托加工物资						
自制半成品及在产品						
发出商品						
合 计	8,487.03	924,150.78				932,637.81

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	864,906.09	1,379,186.18
合 计	864,906.09	1,379,186.18

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	8,723,718.56	9,934,164.94
固定资产清理		
合 计	8,723,718.56	9,934,164.94

固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,447,192.76	7,812,385.02	1,722,427.39	640,175.25	17,622,180.42
2、本年增加金额		92,553.54		5,208.46	97,762.00
(1) 购置		92,553.54		5,208.46	97,762.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		17,094.02			17,094.02
(1) 处置或报废		17,094.02			17,094.02
4、年末余额	7,447,192.76	7,887,844.54	1,722,427.39	645,383.71	17,702,848.40
二、累计折旧					
1、年初余额	2,863,214.92	2,684,190.28	1,602,103.43	538,506.85	7,688,015.48
2、本年增加金额	468,953.28	736,633.23	68,651.15	33,457.90	1,307,695.56
(1) 计提	468,953.28	736,633.23	68,651.15	33,457.90	1,307,695.56
3、本年减少金额		16,581.20			16,581.20
(1) 处置或报废		16,581.20			16,581.20
4、年末余额	3,332,168.20	3,404,242.31	1,670,754.58	571,964.75	8,979,129.84
三、账面价值					
1、年末账面价值	4,115,024.56	4,483,602.23	51,672.81	73,418.96	8,723,718.56
2、年初账面价值	4,583,977.84	5,128,194.74	120,323.96	101,668.40	9,934,164.94

8、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	277,164.32	
合 计	277,164.32	

在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	277,164.32		277,164.32			
合 计	277,164.32		277,164.32			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房	100,000,000.00		277,164.32			277,164.32
合 计	100,000,000.00		277,164.32			277,164.32

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
厂房	0.28%	处于环评与设计阶段				自筹
合 计	——	——				——

9、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,844,800.00	9,844,800.00
2、本年增加金额	393,792.00	393,792.00
(1) 购置	393,792.00	393,792.00

项 目	土地使用权	合 计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	10,238,592.00	10,238,592.00
二、累计摊销		
1、年初余额	82,040.00	82,040.00
2、本年增加金额	204,838.02	204,838.02
(1) 计提	204,838.02	204,838.02
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	286,878.02	286,878.02
三、账面价值		
1、年末账面价值	9,951,713.98	9,951,713.98
2、年初账面价值	9,762,760.00	9,762,760.00

10、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
高性能治疗型医用氧气机研制		8,857.77		8,857.77	
便携式医用氧气机研制		378,549.90		378,549.90	
高性能治疗型医用氧气机创新		503,837.52		503,837.52	
高性能治疗型无创呼吸机		776,286.00		776,286.00	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
创新诊疗装备		4,503.56		4,503.56	
合 计		1,672,034.75		1,672,034.75	

11、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,912,777.40	286,916.61	771,194.68	115,679.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	1,912,777.40	286,916.61	771,194.68	115,679.20

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	4,648,141.84	4,397,546.16
合 计	4,648,141.84	4,397,546.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
L公司	301,232.72	因未取得发票，尚未结算
M公司	72,420.00	因未取得发票，尚未结算
N公司	8,810.00	因未取得发票，尚未结算
合 计	382,462.72	—

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	513,543.14	476,557.29
1-2 年	279,946.70	179,603.17

项 目	年末余额	年初余额
2-3 年	179,603.17	9,042.50
3 年以上	23,541.86	14,499.36
合 计	996,634.87	679,702.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
O公司	9,042.50	对方未要求发货
P公司	5,682.04	对方未要求发货
Q公司	8,817.32	对方未要求发货
R公司	458,511.87	对方要求设计变更
合 计	482,053.73	--

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		5,056,698.15	5,044,169.58	12,528.57
二、离职后福利-设定提 存计划		792,855.95	789,692.21	3,163.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合 计		5,849,554.10	5,833,861.79	15,692.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴		4,070,283.61	4,070,283.61	
2、职工福利费		81,512.30	81,512.30	
3、社会保险费		441,505.74	437,920.17	3,585.57
其中：医疗保险费		408,094.57	404,509.00	3,585.57
工伤保险费		33,411.17	33,411.17	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费				
4、住房公积金		371,438.40	362,495.40	8,943.00
5、工会经费和职工教育经费		91,958.10	91,958.10	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		5,056,698.15	5,044,169.58	12,528.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		682,687.63	679,523.89	3,163.74
2、失业保险费		19,222.48	19,222.48	
3、企业年金缴费		90,945.84	90,945.84	
合计		792,855.95	789,692.21	3,163.74

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		60,628.75
城市维护建设税	5,412.40	4,244.01
企业所得税	154,749.21	151,518.75
个人所得税	18,482.19	3,149.44
教育费附加	2,319.60	1,818.86
地方教育费附加	1,546.40	1,212.58
房产税	5,213.04	5,213.04
印花税	3,129.60	3,218.30
城镇土地使用税	17,266.36	17,266.36
合计	208,118.80	248,270.09

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项 目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	89,100.00	115,310.03
合 计	89,100.00	115,310.03

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付员工保险		22,156.14
应付物业费	89,100.00	79,200.00
应付工会经费		13,953.89
合 计	89,100.00	115,310.03

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付物业费	89,100.00	预提物业费，双方尚未结算
合 计	89,100.00	—

17、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,505,109.44	2,520,000.00	1,749,105.12	6,276,004.32	接受政府补助
合 计	5,505,109.44	2,520,000.00	1,749,105.12	6,276,004.32	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计 入其 他收 益 金 额	其他 变 动	年末余额	与资产/ 收益相关
高性能治疗型医用氧气机创新项目应用示范	500,000.00					500,000.00	收益相关
便携式医用氧气机研制(双百工程)	1,000,000.00			500,000.00		500,000.00	收益相关
辽宁省创新诊疗装备区域应用示范		20,000.00		4,503.56		15,496.44	收益相关
2018年辽宁省		880,000.00				880,000.00	收益相

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
“兴辽英才计划”项目							关
高性能治疗型无创呼吸机研制及产业化		500,000.00		500,000.00			收益相关
无创呼吸机核心部件风机研制及产业化		300,000.00				300,000.00	收益相关
DPAP 无创呼吸机生产线建设	1,213,714.29			202,285.71		1,011,428.58	资产相关
组合式高精度肺功能仪研制	1,273,109.36			212,184.89		1,060,924.47	资产相关
高性能治疗型医用氧气机研制	1,080,785.79			180,130.96		900,654.83	资产相关
无创呼吸机核心部件风机研制及产业化	437,500.00	200,000.00		87,500.00		550,000.00	资产相关
高性能治疗型无创呼吸机研制及产业化		500,000.00		62,500.00		437,500.00	资产相关
2018 年辽宁省“兴辽英才计划”项目		120,000.00				120,000.00	资产相关
合计	5,505,109.44	2,520,000.00		1,749,105.12		6,276,004.32	——

18、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
中科院沈阳自动化研究所	13,545,000.00						13,545,000.00
中科院大连化学物理研究所	5,175,000.00						5,175,000.00
中科院沈阳分院	2,250,000.00						2,250,000.00
黄勇	10,020,000.00						10,020,000.00
张纯钢	360,000.00						360,000.00
相卫	56,250.00						56,250.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
张书琴	56,250.00						56,250.00
孙兆岩	675,000.00						675,000.00
姚静	675,000.00						675,000.00
李海江	225,000.00						225,000.00
吴全	562,500.00						562,500.00
张孟辉	675,000.00						675,000.00
王乾宏	1,575,000.00						1,575,000.00
邓清娟	1,350,000.00						1,350,000.00
王涛	675,000.00						675,000.00
何刚	810,000.00						810,000.00
胡朝华	540,000.00						540,000.00
陈振刚	675,000.00						675,000.00
张玉谦	142,000.00						142,000.00
郭海龙	106,000.00						106,000.00
吴威	50,000.00						50,000.00
孙素坤	148,000.00						148,000.00
张宇春	60,000.00						60,000.00
蔡丹	54,000.00						54,000.00
张权	155,000.00						155,000.00
李侠	20,000.00						20,000.00
李洋	42,000.00						42,000.00
傅佳萍	163,000.00						163,000.00
陈锋	45,000.00						45,000.00
李剑	45,000.00						45,000.00
边宏亮	52,000.00						52,000.00
图志东	30,000.00						30,000.00
刘健民	16,000.00						16,000.00
龙峰	49,000.00						49,000.00
仇宾	163,000.00						163,000.00
桑子旗	20,000.00						20,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
潘新月	48,000.00						48,000.00
马泽	18,000.00						18,000.00
简越	131,000.00						131,000.00
张严	35,000.00						35,000.00
于晓东	173,000.00						173,000.00
孙禹	16,000.00						16,000.00
周亮	15,000.00						15,000.00
常征	16,000.00						16,000.00
吴伟成	18,000.00						18,000.00
陆帅	18,000.00						18,000.00
王钰	18,000.00						18,000.00
张玉斌	16,000.00						16,000.00
朱永权	18,000.00						18,000.00
股份总数	41,800,000.00						41,800,000.00

19、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	858,773.58			858,773.58
其他资本公积	382,599.84			382,599.84
合计	1,241,373.42			1,241,373.42

20、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,746,873.57	771,559.28		6,518,432.85
合计	5,746,873.57	771,559.28		6,518,432.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	26,432,847.95	21,452,038.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,432,847.95	21,452,038.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,715,592.79	5,998,677.36
减：提取法定盈余公积	771,559.28	599,867.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		418,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	33,376,881.46	26,432,847.95

22、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,082,431.65	34,533,938.82	42,686,418.83	28,187,890.89
其他业务	1,223,549.33	933,522.80	970,674.13	1,020,597.31
合 计	54,305,980.98	35,467,461.62	43,657,092.96	29,208,488.20

23、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
应交城市维护建设税	92,403.33	153,341.17
教育费附加	39,601.43	65,717.63
地方教育费附加	26,400.95	43,811.76
房产税	62,556.48	62,556.48
印花税	24,066.10	24,828.10
车船税		5,520.00
土地使用税	207,196.32	81,897.24
合 计	452,224.61	437,672.38

24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	833,943.85	324,792.16
折旧费	16,513.44	10,529.98
材料费	12,336.98	3,890.00
旅差费	166,423.55	274,540.25
展览费	129,769.25	303,223.84
业务招待费	15,493.50	27,349.34
电话费	2,552.21	2,455.32
水电费	12,000.00	11,200.00
办公费	2,203.47	
采暖费	15,200.00	15,653.00
售后服务费	1,853,279.15	1,256,010.28
其他费用	518,821.06	596,145.24
广告费		19,000.00
宣传费	4,126.21	2,740.34
工资	618,338.09	336,120.80
职工福利费	2,341.20	
养老保险	107,767.79	48,798.80
医疗保险	33,495.12	29,068.85
失业保险	3,168.97	1,219.97
工伤保险	5,577.36	1,911.75
公积金	35,892.00	28,404.00
合 计	4,389,243.20	3,293,053.92

25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,054,116.54	1,234,585.38
旅差费	162,030.35	237,001.17
办公费	7,988.78	26,079.81
折旧费	593,974.34	635,019.20
物料消耗	146,901.34	118,437.43

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	102,572.22	161,064.84
电话费	39,233.93	60,818.86
采暖费	20,742.42	20,742.42
工会经费	80,072.92	91,761.00
修理费	55,053.51	266,603.25
车辆保险	23,063.09	16,572.79
保险费用	447,172.49	884,189.68
其他费用	1,756,898.55	1,144,886.88
无形资产摊销	204,838.02	82,040.00
合 计	4,694,658.50	4,979,802.71

26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,160,339.05	815,932.50
折旧费	30,432.42	36,831.91
咨询费	804,225.15	1,149,122.61
材料费	1,073,532.00	1,219,902.60
其他	156,746.21	136,529.02
合 计	3,225,274.83	3,358,318.64

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：财政贴息		
减：利息收入	113,839.61	190,067.21
汇兑损失	-329,399.87	-773,592.58
手续费	65,825.18	58,752.71
其他		
合 计	-377,414.30	-904,907.08

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
DPAP 无创呼吸机生产线建设	202,285.71	202,285.71	202,285.71
组合式高精度肺功能仪研制	212,184.89	212,184.89	212,184.89
高性能治疗型医用氧气机研制	180,130.96	180,130.96	180,130.96
无创呼吸机核心部件风机研制及产业	87,500.00	62,500.00	87,500.00
高性能治疗型无创呼吸机研制及产业化	62,500.00		62,500.00
高层次创新人才计划项目拨款	600,000.00		600,000.00
便携式医用氧气机研制(双百工程)	500,000.00		500,000.00
辽宁省创新诊疗装备区域应用示范	4,503.56		4,503.56
高性能治疗型无创呼吸机研制及产业化	500,000.00		500,000.00
国家科技支撑计划课题 2015BAI02B01		30,350.95	
高性能治疗型医用氧气机创新项目应用示范		500,000.00	
创新人才计划项目补助资金		300,000.00	
专利技术补助		300,000.00	
软件退税	951,191.00	418,003.91	
国外专家重点项目经费		80,000.00	
高企认定奖励费		50,000.00	
小微企业两创政策资金专利补助		6,818.00	
科技创新券		17,700.00	
合 计	3,300,296.12	2,359,974.42	2,349,105.12

29、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	437,405.48	524,471.22
合 计	437,405.48	524,471.22

30、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	217,431.94	—
合 计	217,431.94	—

31、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-189,056.32
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	924,150.78	8,487.03
合 计	924,150.78	-180,569.29

32、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产收益		-121.41	处置固定资产收益
合 计		-121.41	

33、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废 利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	15,000.00	245,910.22	15,000.00
合 计	15,000.00	245,910.22	15,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2018 年创新券补贴	12,000.00						收益相关
合 计	12,000.00						

34、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	401.32		401.32
其中：固定资产	401.32		401.32

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出		2,441.35	
其他	81,800.00		81,800.00
合 计	82,201.32	2,441.35	82,201.32

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,439,094.70	567,263.82
递延所得税费用	-171,237.41	27,085.40
合 计	1,267,857.29	594,349.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,983,450.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,347,517.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	288,403.10
非应税收入的影响	-62,170.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,317.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-283,973.18
所得税费用	1,439,094.70

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,100,891.00	1,786,818.00
存款获得的利息收入	113,839.61	190,067.21
合 计	4,214,730.61	1,976,885.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与销售相关的支出	3,599,676.72	1,657,189.88
与管理及研发相关的支出	5,400,775.79	3,907,148.01
与财务相关的支出	65,825.18	58,664.55
合 计	9,066,277.69	5,623,002.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,715,592.79	5,998,677.36
加：资产减值准备	924,150.78	-180,569.29
信用减值损失	217,431.94	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,307,695.56	1,320,434.40
无形资产摊销	204,188.45	82,040.00
长期待摊费用摊销		
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）	401.32	121.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-437,405.48	-524,471.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-171,237.41	27,085.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,854,186.81	-3,255,651.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,219,964.21	1,861,373.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,794,996.85	-2,000,380.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,481,663.78	3,328,659.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	35,923,684.41	32,765,535.06
减：现金的年初余额	32,765,535.06	40,756,407.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,158,149.35	-7,990,872.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	35,923,684.41	32,765,535.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,923,684.41	32,765,535.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	35,923,684.41	32,765,535.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

38、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	568,480.00	人民法院冻结
合 计	568,480.00	

39、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,408,581.42	6.9762	16,802,745.71

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
辽宁省创新诊疗装备区域应用示范	20,000.00	递延收益	4,503.56
2018年辽宁省“兴辽英才计划”项目	1,000,000.00	递延收益	
高性能治疗型无创呼吸机研制及产业化	1,000,000.00	递延收益	562,500.00
无创呼吸机核心部件风机研制及产业化	500,000.00	递延收益	87,500.00
软件退税	951,191.00	其他收益	951,191.00
2018年创新券补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00
合计	3,483,191.00		1,617,694.56

七、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国科学院沈阳自动化研究所	沈阳市东陵区南塔街 114 号	机械智能与技术控制和测量	11,170 万元	32.40	32.40

注：本公司的最终控制方是中国科学院沈阳自动化研究所。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄勇	董事、总经理、持股 23.97% 股东

3、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
黄勇（总经理）	318,000.00	563,924.05
孙素坤（财务负责人）	26,400.00	26,400.00

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2019 年 3 月 21 日，上海市静安区人民法院民事裁定书（2019）沪 0106 民初 5556 号之一做出裁定，原告翔亮贸易（上海）有限公司请求判定本公司向其支付货款 568,480.00 元及违约金一案移交辽宁省沈阳市浑南区人民法院处理，此案截至报告日尚在审理中。未支付货款原因为翔亮贸易（上海）有限公司产品不合格率很高且未按合同约定备足产品。此货款已经被法院冻结（已在所有权或使用权受限制的资产中列示）。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-401.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,349,105.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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	437,405.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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		
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	-36,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金额	说明
小 计	2,749,309.28	
所得税影响额	412,396.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,336,912.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	6.80%	0.13	0.13

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室