

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004976 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



运盛（上海）医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-88
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告

大华审字[2020]004976号

运盛（上海）医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了运盛（上海）医疗科技股份有限公司(以下简称：运盛医疗)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，公允反映了运盛医疗 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，我们独立于运盛医疗，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。

1. 无形资产特许经营权减值

2. 应收账款减值

（一）无形资产特许经营权减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 15.无形资产。截至 2019 年 12 月 31 日止,运盛医疗合并财务报表中无形资产--特许经营权的账面价值为 4,410 万元。该特许经营权系公司取得的丽水运盛人口健康信息化 PPP 项目特许经营权（BOT 模式）。

由于无形资产特许经营权减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,特别是在预测相关资产的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性,受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的无形资产特许经营权可收回价值有很大的影响。

由于无形资产特许经营权金额较大,且管理层需要作出重大判断,因此我们将无形资产特许经营权的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对无形资产特许经营权减值所实施的重要审计程序包括:

（1）与公司管理层讨论无形资产特许经营权减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;

（2）与公司管理层聘请的外部评估机构专家确认无形资产特许经营权减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入、现金流折现率等的合理性;同时取得外部评估机构对无形资产特许经营权的评估报告;

（3）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质;

(4) 测试管理层对于未来现金流量净现值的计算是否准确，复核管理层对资产估值金额的计算是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在无形资产特许经营权减值测试中作出的判断是可接受的。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 2.应收账款。截至 2019 年 12 月 31 日，运盛医疗应收账款账面余额为人民币 7,574.95 万元，坏账准备金额为人民币 2,806.30 万元，账面价值金额为人民币 4,768.65 万元。

管理层基于单项和组合并考虑不同客户的信用风险，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、当前状况以及未来经济状况预测等信息。因此，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价运盛医疗信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；

(2) 我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价运盛医疗所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 复核运盛医疗以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；

(4) 获取运盛医疗坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的计算准确性；

(5) 执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

(6) 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

运盛医疗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

运盛医疗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，运盛医疗管理层负责评估运盛医疗的持续经营能力，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运盛医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运盛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。

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，就可能导致对运盛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告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运盛医疗不能持续经营。

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. 就运盛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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：张俊峰

（项目合伙人）

张俊峰



中国注册会计师：高彦

高彦



二〇二〇年四月二十三日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	45,848,005.66	81,559,300.28	81,559,300.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	47,686,521.97	108,817,352.65	108,817,352.65
应收款项融资				
预付款项	注释3	2,732,480.30	2,622,958.24	2,622,958.24
其他应收款	注释4	9,306,687.85	7,576,584.05	7,576,584.05
存货	注释5	14,011,231.97	34,707,815.33	34,707,815.33
持有待售资产	注释6	64,676,932.46		
一年内到期的非流动资产	注释7	1,589,114.52	1,980,157.60	1,980,157.60
其他流动资产	注释8	4,017,827.79	4,654,974.50	4,654,974.50
流动资产合计		189,868,802.52	241,919,142.65	241,919,142.65
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释9			20,000,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释10	6,899,094.41	8,483,578.69	8,483,578.69
长期股权投资	注释11		506,072.88	506,072.88
其他权益工具投资	注释12	20,000,000.00	20,065,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释13		2,159,788.61	2,159,788.61
固定资产	注释14	1,011,326.64	1,909,554.11	1,909,554.11
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释15	44,125,925.94	149,863,394.02	149,863,394.02
开发支出				
商誉	注释16	4,371,611.20	39,220,072.68	39,220,072.68
长期待摊费用	注释17		210,215.77	210,215.77
递延所得税资产	注释18	515,639.36	1,703,588.46	1,703,588.46
其他非流动资产	注释19	112,228,398.53	28,800,000.00	28,800,000.00
非流动资产合计		189,151,996.08	252,921,265.22	252,856,265.22
资产总计		379,020,798.60	494,840,407.87	494,775,407.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释20	6,800,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释21	22,225,220.24	51,780,304.33	51,780,304.33
预收款项	注释22	3,624,351.00	3,054,369.01	3,054,369.01
应付职工薪酬	注释23	1,783,946.39	4,176,818.07	4,176,818.07
应交税费	注释24	2,731,912.65	26,893,261.21	26,893,261.21
其他应付款	注释25	68,491,684.62	49,245,153.62	49,245,153.62
持有待售负债	注释26	22,746,709.49		
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	注释27	100,018.87	787,615.00	787,615.00
流动负债合计		128,503,843.26	138,937,521.24	138,937,521.24
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释28	18,359,415.91	26,470,194.14	26,470,194.14
递延收益	注释29		810,000.00	810,000.00
递延所得税负债	注释18		2,023,580.30	2,023,580.30
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,359,415.91	29,303,774.44	29,303,774.44
负债合计		146,863,259.17	168,241,295.68	168,241,295.68
股东权益：				
股本	注释30	341,010,182.00	341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	34,432,742.31	36,341,642.51	36,341,642.51
减：库存股				
其他综合收益	注释32	-29,644,761.09	-29,710,840.65	-675,840.65
专项储备				
盈余公积	注释33	6,155,497.59	6,155,497.59	6,155,497.59
未分配利润	注释34	-137,754,067.15	-67,430,794.97	-96,530,794.97
归属于母公司股东权益合计		214,199,593.66	286,365,686.48	286,300,686.48
少数股东权益		17,957,945.77	40,233,425.71	40,233,425.71
股东权益合计		232,157,539.43	326,599,112.19	326,534,112.19
负债和股东权益总计		379,020,798.60	494,840,407.87	494,775,407.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	132,499,432.05	207,322,284.14
减：营业成本	注释35	100,445,396.50	117,855,100.90
税金及附加	注释36	1,636,335.70	6,182,602.14
销售费用	注释37	16,803,165.06	14,271,891.85
管理费用	注释38	48,676,714.99	47,279,837.09
研发费用	注释39	8,999,899.28	8,982,442.79
财务费用	注释40	2,055,666.94	-823,985.25
其中：利息费用		2,647,421.58	592,667.66
利息收入		189,832.48	954,276.44
加：其他收益	注释41	1,906,746.60	407,147.93
投资收益	注释42	2,792,279.49	13,012,954.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释42	-506,072.88	-90,727.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释43	-1,748,757.24	
资产减值损失	注释44	-47,281,367.01	-4,332,927.91
资产处置收益	注释45	-236,499.54	681,362.11
二、营业利润		-90,685,344.12	23,342,931.27
加：营业外收入	注释46	6,305,552.78	9,018,113.56
减：营业外支出	注释47	627,730.39	8,334,009.21
三、利润总额		-85,007,521.73	24,027,035.62
减：所得税费用	注释48	-2,763,120.03	6,855,445.70
四、净利润		-82,244,401.70	17,171,589.92
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-35,248,105.42	-4,235,009.40
终止经营净利润		-46,996,296.28	21,406,599.32
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-70,288,272.18	20,408,340.32
少数股东损益		-11,956,129.52	-3,236,750.40
五、其他综合收益的税后净额		31,079.56	63,762.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,079.56	63,762.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		31,079.56	63,762.02
外币财务报表折算差额		31,079.56	63,762.02
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-82,213,322.14	17,235,351.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,257,192.62	20,472,102.34
归属于少数股东的综合收益总额		-11,956,129.52	-3,236,750.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.206	0.060
（二）稀释每股收益		-0.206	0.060

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		172,927,452.00	126,020,622.75
收到的税费返还		949,528.20	7,291,675.46
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	7,157,033.43	21,200,444.55
经营活动现金流入小计		181,034,013.63	154,512,742.76
购买商品、接受劳务支付的现金		90,624,925.75	80,424,757.69
支付给职工以及为职工支付的现金		55,850,316.14	50,491,552.35
支付的各项税费		34,996,511.18	11,651,846.47
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	41,578,578.03	51,963,942.56
经营活动现金流出小计		223,050,331.10	194,532,099.07
经营活动产生的现金流量净额		-42,016,317.47	-40,019,356.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,251,432.00	2,271,993.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,400.00	6,630,822.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释50	3,003,495.67	
收到其他与投资活动有关的现金	注释49	1,060,200.00	9,518,241.89
投资活动现金流入小计		6,429,527.67	18,421,058.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,831,768.50	27,127,817.01
投资支付的现金		11,071,000.00	9,330,000.00
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	注释49	9,700,000.00	29,232,924.43
投资活动现金流出小计		25,602,768.50	65,690,741.44
投资活动产生的现金流量净额		-19,173,240.83	-47,269,683.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,850,000.00	
取得借款收到的现金		44,200,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49		271,007.39
筹资活动现金流入小计		48,050,000.00	3,271,007.39
偿还债务支付的现金		10,910,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,738.29	363,261.25
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	注释49		582,871.00
筹资活动现金流出小计		12,735,738.29	30,946,132.25
筹资活动产生的现金流量净额		35,314,261.71	-27,675,124.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,079.56	67,441.47
五、现金及现金等价物净增加额		-25,844,217.03	-114,896,723.06
加：期初现金及现金等价物余额		55,886,410.74	170,783,133.80
六、期末现金及现金等价物余额		30,042,193.71	55,886,410.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

项目

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	少数股东权益
一、上年年末余额	341,010,182.00		37,307,130.23		-739,602.67	64,131,302.87
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	341,010,182.00		37,307,130.23		-739,602.67	64,131,302.87
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额					63,762.02	-23,897,877.16
(二) 股东投入和减少资本					63,762.02	-3,236,750.40
1. 股东投入的普通股						-20,661,126.76
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本期末余额	341,010,182.00		36,341,642.51		-675,840.65	40,233,425.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		22,430,692.10	22,141,158.55	22,141,158.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	4,692,382.50	4,939,350.00	4,939,350.00
应收款项融资				
预付款项		68,770.20	144,221.64	144,221.64
其他应收款	注释2	55,589,149.06	60,136,944.08	60,136,944.08
存货		6,318,785.64	21,145,571.89	21,145,571.89
持有待售资产		63,016,000.00		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,019,232.39	712,905.04	712,905.04
流动资产合计		153,135,011.89	109,220,151.20	109,220,151.20
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	213,371,002.08	376,126,118.19	376,126,118.19
其他权益工具投资			65,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		569,764.51	554,714.08	554,714.08
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		213,940,766.59	376,745,832.27	376,680,832.27
资产总计		367,075,778.48	485,965,983.47	485,900,983.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		662,336.19	2,699,370.14	2,699,370.14
预收款项			400,000.00	400,000.00
应付职工薪酬		991,386.19	502,468.17	502,468.17
应交税费		1,961,842.43	14,218,459.73	14,218,459.73
其他应付款		315,594,246.82	313,366,617.27	313,366,617.27
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		319,209,811.63	331,186,915.31	331,186,915.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		175,320.00	8,280,700.00	8,280,700.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		175,320.00	8,280,700.00	8,280,700.00
负债合计		319,385,131.63	339,467,615.31	339,467,615.31
股东权益：				
股本		341,010,182.00	341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		27,788,609.85	27,788,609.85	27,788,609.85
减：库存股				
其他综合收益		-29,000,000.00	-29,035,000.00	
专项储备				
盈余公积		6,155,497.59	6,155,497.59	6,155,497.59
未分配利润		-298,263,642.59	-199,420,921.28	-228,520,921.28
股东权益合计		47,690,646.85	146,498,368.16	146,433,368.16
负债和股东权益总计		367,075,778.48	485,965,983.47	485,900,983.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	19,420,716.57	21,130,823.46
减：营业成本	注释4	13,332,750.45	7,606,239.09
税金及附加		1,152,819.39	4,353,140.21
销售费用		300.00	400.00
管理费用		14,723,985.55	16,475,340.38
研发费用			
财务费用		3,080,160.30	983,745.11
其中：利息费用		3,089,550.60	1,719,354.64
利息收入		22,176.14	749,188.96
加：其他收益		32,397.45	125,759.27
投资收益	注释5	-64,819,834.22	-16,665,178.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-379,626.88	
资产减值损失		-25,604,000.00	-13,244.38
资产处置收益		-236,499.54	554,242.79
二、营业利润		-103,876,862.31	-24,286,461.74
加：营业外收入		5,591,904.00	7,685,113.56
减：营业外支出		522,763.00	8,280,700.00
三、利润总额		-98,807,721.31	-24,882,048.18
减：所得税费用			
四、净利润		-98,807,721.31	-24,882,048.18
（一）持续经营净利润		-34,379,475.70	-8,216,870.09
（二）终止经营净利润		-64,428,245.61	-16,665,178.09
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-98,807,721.31	-24,882,048.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		16,500,000.00	5,494,349.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,573.59	38,061,407.67
经营活动现金流入小计		16,559,573.59	43,555,757.66
购买商品、接受劳务支付的现金		159,116.50	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,696,098.64	8,127,594.03
支付的各项税费		14,200,702.73	292,221.06
支付其他与经营活动有关的现金		12,677,217.01	16,316,766.10
经营活动现金流出小计		33,733,134.88	24,736,581.19
经营活动产生的现金流量净额		-17,173,561.29	18,819,176.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,400.00	6,312,094.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		27,875,497.05	16,010,000.00
投资活动现金流入小计		31,689,897.05	22,322,094.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		20,632,000.00	35,410,000.00
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		14,960,000.00	70,230,000.00
投资活动现金流出小计		35,592,000.00	105,640,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,902,102.95	-83,317,905.47
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		33,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			271,007.39
筹资活动现金流入小计		33,400,000.00	271,007.39
偿还债务支付的现金		6,910,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,581,463.13	2,540,410.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	520,000.00
筹资活动现金流出小计		12,191,463.13	3,060,410.95
筹资活动产生的现金流量净额		21,208,536.87	-2,789,403.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		132,872.63	-67,288,132.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,682,846.51	69,970,979.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,815,719.14	2,682,846.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	341,010,182.00		27,788,609.85				6,155,497.59	-228,520,921.28	146,433,368.16
加：会计政策变更									
前期差错更正					-29,035,000.00		29,100,000.00		65,000.00
其他									
二、本年初余额	341,010,182.00		27,788,609.85		-29,035,000.00		6,155,497.59	-199,420,921.28	146,498,368.16
三、本年增减变动金额					35,000.00			-98,842,721.31	-98,807,721.31
(一) 综合收益总额					35,000.00			-98,807,721.31	-98,807,721.31
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转					35,000.00			-35,000.00	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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					35,000.00			-35,000.00	
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	341,010,182.00		27,788,609.85		-29,000,000.00		6,155,497.59	-298,263,642.59	47,690,646.85

(后附财务报表附注为合该财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张富

主管会计工作负责人：

张富

会计机构负责人：

张富

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

运盛（上海）医疗科技股份有限公司（原名“运盛（福建）实业股份有限公司”、“运盛（上海）实业股份有限公司”，以下简称“公司”）系 1993 年 8 月 30 日经福建省体改委批准（闽体改（1993）108 号）和福建省对外经济贸易委员会批准（闽外经贸（1993）贸字 1043 号）设立的中外合资股份制企业。

1996 年 11 月公司股票（A 股）获准在上海证券交易所上市交易。公司原注册资本 10,000 万元，2000 年 6 月股本增加至 34,101.0182 万元，业经福州闽都有限责任会计师事务所验证，并出具闽都所（2001）审五字第 162 号验资报告。

2001 年 11 月运盛（福建）实业股份有限公司经福建省外经贸厅批准（闽外经贸 2001 资字 311 号）和上海市外国投资工作委员会批准（沪外资委批字 2001 第 1857 号）迁址上海并更名“运盛（上海）实业股份有限公司”，2001 年 11 月 31 日领取变更后企业法人营业执照，注册号：企股沪总字第 029834 号（市局）。

2006 年 2 月 15 日公司控股股东运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司与上海九川投资有限公司共同签署股权转让协议，运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司分别将其持有公司 25.61%、4.29% 的股权转让给上海九川投资（集团）有限公司（公司原名“上海九川投资有限公司”）。股权转让后，上海九川投资（集团）有限公司持有公司 101,957,707 股，成为公司第一大股东。

公司于 2006 年 12 月 26 日实施了股权分置改革，上海九川投资（集团）有限公司经历次增、减持股份后，截至 2015 年 12 月 31 日止，上海九川投资（集团）有限公司持有公司 5,350.83 万股，持股比例为 15.69%。同时上海九川投资（集团）有限公司通过与南华期货股份有限公司设立定向资产管理计划，由中泰证券股份有限公司（原齐鲁证券有限公司）在二级市场上持有公司股份 135.95 万股。上述股份合计为 5,486.78 万股，占公司总股本的 16.09%。

2015 年公司变更名称为运盛（上海）医疗科技股份有限公司，并于 2015 年 6 月 3 日收到上海市工商行政管理局核发的营业执照。

2016 年公司控股股东上海九川投资（集团）有限公司与四川蓝润资产管理有限公司共同签署股权转让协议，上海九川投资（集团）有限公司将其持有公司 14.66% 的股权转让给四川蓝润资产管理有限公司。股权转让后，四川蓝润资产管理有限公司持有公司 5,000 万股，

成为公司第一大股东。2016 年 11 月，四川蓝润资产管理有限公司通过二级市场集中竞价及大宗交易转让的方式增持公司股票，本次增持完成后，蓝润资产持有公司股份 55,286,543 股，持股比例占公司总股本 16.21%。

2017 年 2 月四川蓝润资产管理有限公司通过认购的“厦门信托·蓝润君杰集合资金信托计划”投资云南国际信托有限公司设立的“云南国际信托有限公司一聚利 16 号单一资金信托”经上海证券交易所集中竞价交易增持公司股份 10,763,969 股，之后蓝润资产通过大宗交易，将通过认购的“厦门信托蓝润君杰集合资金信托计划”投资云南国际信托有限公司设立的“云南国际信托有限公司一聚利 16 号单一资金信托”产品持有的本公司股份 10,763,969 股全部过户到蓝润资产名下。

2018 年，四川蓝润资产管理有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统已累计增持公司股份 16,929,416 股，占公司总股本的 4.97%。

截至 2019 年 12 月 31 日，目前蓝润资产直接持有本公司股份 82,979,928 股，占总股本的 24.33%，为公司第一大股东。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 34,101.0182 万股，注册资本为 34,101.0182 万元，本公司注册地：上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 2855 弄 1-72 号豪车汇广场 A 座 2A 层 2A08 号。组织形式：股份有限公司。办公总部地址：上海市浦东新区东方路 69 号 1102-04 单元。最终实际控制人为自然人戴学斌、董翔夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司目前正向医疗行业战略转型。主要产品或服务为医疗相关产品的开发、销售及运营，承接政府 PPP 项目的建设及运营、剩余物业的销售及出租。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表 2020 年 4 月 23 日业经公司第九届董事会第二十四次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 15 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
（香港）耀晶实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海汇仁文化传播有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆康润实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海卓诚贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海运晟医疗科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海融达信息科技有限公司	控股子公司	二级	78.77	78.77
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
旌德宏琳健康产业发展有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
南京泓宜康医院管理有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
上海顺玥投资有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Alexander Associate Ltd	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海晟和慈医疗科技有限公司	控股子公司	三级	55.00	55.00
上海晟硕医疗科技有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00
香港运盛中盛有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，减少 4 户，其中：

1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
上海运盛兴尚实业有限公司	新设
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	新设
上海晟和慈医疗科技有限公司	新设
上海晟硕医疗科技有限公司	新设

2. 本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

名称	变更原因
上海运盛实业有限公司	股权转让
上海运盛兴尚实业有限公司	股权转让
福建兴盛物资贸易有限公司	股权转让
上海盛佳置业有限公司	股权转让
福州长建设计装饰工程有限公司	清算终结
上海运盛健康科技有限公司	清算终结
上海富冶金融信息服务有限公司	清算终结
江苏运盛健康信息科技有限公司	清算终结

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

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：

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用交易发生日的加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
无风险商业承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：集团合并范围内公司应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 3：关联方组合	关联方企业往来款收回的可能性与账龄长短不相关，因此将其单组确定为组合	参考历史信用损失经验，根据余额及预期信用损失率计提坏账准备

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 3：关联方组合	关联方企业往来款收回的可能性与账龄长短不相关，因此将其单组确定为组合	参考历史信用损失经验，根据余额及预期信用损失率计提坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开

发产品、原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、劳务成本及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

出租开发产品在预计可使用年限内按年限平均法摊销。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

资产负债表日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；房地产存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	10.00	3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30	10.00	3.00
运输设备	年限平均法	8	10.00	11.25
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(二十一)无形资产与开发支出

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, 包括软件和专利技术 & 非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

特许经营权 (BOT): 本公司涉及特许经营权安排, 据此, 本公司按照授权当局所订预设条件, 为授权当局开展项目建设, 以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产, 或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的

情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

特许经营权（BOT）业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

5. 医疗信息化业务相关收入的确认

（1）硬件类产品：公司以实际发货送达客户并取得客户的签收单为确认依据；

（2）软件类产品：公司的软件产品一般为定制类产品，同时由于公司产品开发周期不长，因此公司以项目全部或阶段实施完成并取得客户相应的验收单后一次性确认收入；

（3）售后维护类：维护类收入分为签订维护服务合同收入的维护类收入以及未签订服务合同的维护类收入。对于签订服务合同的维护类收入，公司按照合同约定维护服务归属期按照权责发生制原则按期确认相应收入；对于未签订服务合同的维护类收入，公司以实际收到相应维护款项时确认维护类收入。

6. 房地产销售收入的确认

（1）工程已经竣工，具备入住交房条件；

（2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

（3）履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

（4）成本能够可靠地计量。

7. 房地产出租收入的确认

经营租赁的租金应当在租赁期内的各个期间按有关合同或协议规定的收费时间和方法确认为收入；经营租赁中出租人发生的初始直接费用，如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手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益，金额较大的予以资本化。

免租期内收入的确认

经营租赁的租金在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内仍应当确认租金收入。

(二十七) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。公司目前均采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（三十）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十一）财务报表列报项目变更说明

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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据			
应收账款		108,817,352.65	108,817,352.65
应收票据及应收账款	108,817,352.65	-108,817,352.65	
应付票据			
应付账款		51,780,304.33	51,780,304.33
应付票据及应付账款	51,780,304.33	-51,780,304.33	

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-

金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下（合并报表层面）：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类影响	计量影响	小计	
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
其他权益工具投资		20,000,000.00	65,000.00	20,065,000.00	20,065,000.00
未分配利润	-96,530,794.97	29,100,000.00		29,100,000.00	-67,430,794.97
其他综合收益	-675,840.65	-29,100,000.00	65,000.00	-29,035,000.00	-29,710,840.65

（2）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入、不动产销售及出租	16、13、6、5（注 1）
企业所得税	应纳税所得额	注 2
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额	按超率累进税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
教育费附加	应缴流转税税额	2
地方教育费附加	应缴流转税税额	1

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发

生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%、9%。

注 2：上海融达信息科技有限公司 2019 年度企业所得税税率为 15%，其余公司企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

1. 所得税税收优惠

上海融达信息科技有限公司于 2017 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201731000512），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，2019 年度公司所得税税率为 15%。

2. 增值税税收优惠

根据财税[2019]39 号文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下简称“加计抵减政策”）。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,049.70	19,699.39
银行存款	45,841,955.96	79,075,045.89
其他货币资金		2,464,555.00
合计	45,848,005.66	81,559,300.28
其中：存放在境外的款项总额	1,424,596.07	1,458,731.73

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
合同纠纷诉讼冻结		3,750,022.50
主动冻结郭虹借款及相关利息（注 1）	19,517,565.27	19,458,312.04
履约保证金		2,464,555.00
君悦别墅合同纠纷账户冻结款（注 2）	97,407.69	
合计	19,614,972.96	25,672,889.54

注 1：公司主动冻结与自然人郭虹的借款及相关利息，详见财务报表附注十四、（六）；

注 2：公司因君悦别墅合同纠纷事宜，相关账户被冻结，详见财务报表附注十四、（七）。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,376,335.98	105,894,318.70
1—2 年	12,776,776.34	6,977,735.15
2—3 年		1,104,628.30
3—4 年		987,880.00
4—5 年	571,680.00	845,030.00
5 年以上	25,024,709.96	25,571,433.96
小计	75,749,502.28	141,381,026.11
减：坏账准备	28,062,980.31	32,563,673.46
合计	47,686,521.97	108,817,352.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,596,389.96	33.79	25,596,389.96	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,153,112.32	66.21	2,466,590.35	4.92	47,686,521.97
其中：组合 1（房地产及相关行业）	4,939,350.00	6.52	246,967.50	5.00	4,692,382.50
组合 1（医疗行业）	36,732,132.97	48.49	2,194,177.96	5.97	34,537,955.01
组合 3	8,481,629.35	11.20	25,444.89	0.30	8,456,184.46
合计	75,749,502.28	100.00	28,062,980.31		47,686,521.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,204,487.35	17.83	25,204,487.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,176,538.76	82.17	7,359,186.11	6.33	108,817,352.65
其中：组合 1（房地产及相关行业）	5,441,386.61	3.85	50,203.66	0.92	5,391,182.95
组合 1（医疗行业）	108,849,152.15	76.99	7,303,324.45	6.71	101,545,827.70
组合 3	1,886,000.00	1.33	5,658.00	0.30	1,880,342.00
合计	141,381,026.11	100.00	32,563,673.46		108,817,352.65

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	24,507,800.00	24,507,800.00	100.00	收回的可能性较小
客户 2	502,036.61	502,036.61	100.00	收回的可能性较小
客户 3	415,000.00	415,000.00	100.00	收回的可能性较小
客户 4	156,680.00	156,680.00	100.00	收回的可能性较小
客户 5	14,873.35	14,873.35	100.00	收回的可能性较小
合计	25,596,389.96	25,596,389.96		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1（账龄组合之房地产及相关行业）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	4,939,350.00	246,967.50	5.00

（2）组合 1（账龄组合之医疗行业）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,580,706.63	1,479,035.33	5.00
1—2 年	7,151,426.34	715,142.63	10.00
合计	36,732,132.97	2,194,177.96	

（3）组合 3（关联方组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
单位	8,481,629.35	25,444.89	0.30

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况					期末余额
		计提	收回或转回	核销	处置子公司	划分为持有待售资产	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,204,487.35	502,036.61			-110,134.00		25,596,389.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,359,186.11	620,569.19				-5,513,164.95	2,466,590.35
其中：组合 1（房地产及相关行业）	50,203.66	196,763.84					246,967.50
组合 1（医疗行业）	7,303,324.45	404,018.46				-5,513,164.95	2,194,177.96
组合 3	5,658.00	19,786.89					25,444.89
合计	32,563,673.46	1,122,605.80			-110,134.00	-5,513,164.95	28,062,980.31

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	24,507,800.00	32.35	24,507,800.00
客户 2	8,481,629.35	11.20	25,444.89
客户 3	6,500,000.00	8.58	650,000.00
客户 4	4,939,350.00	6.52	246,967.50
客户 5	4,396,057.17	5.80	219,802.86
合计	48,824,836.52	64.45	25,650,015.25

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,732,000.30	99.98	2,587,326.72	98.64
1 至 2 年	480.00	0.02	10,197.56	0.39
2 至 3 年			25,433.96	0.97
合计	2,732,480.30	100.00	2,622,958.24	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位 1	2,000,000.00	73.19	1 年以内	预付货款
单位 2	562,385.89	20.58	1 年以内	预付电费
单位 3	65,964.50	2.41	1 年以内	预付费用
单位 4	48,101.00	1.76	1 年以内	预付费用
单位 5	14,882.56	0.54	1 年以内	预付费用
合计	2,691,333.95	98.48		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,903,446.82	323,410.95
其他应收款	5,403,241.03	7,253,173.10
合计	9,306,687.85	7,576,584.05

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	3,903,446.82	323,410.95

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,133,611.04	2,605,416.12
1—2 年	406,312.30	3,558,665.62
2—3 年	94,259.36	2,019,365.47
3—4 年	62,699.29	72,165.48
4—5 年		15,900.00
5 年以上	15,802,709.07	19,342,957.17
小计	21,499,591.06	27,614,469.86
减：坏账准备	16,096,350.03	20,361,296.76
合计	5,403,241.03	7,253,173.10

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,827,668.91	9,503,088.41
备用金	61,593.00	126,995.64
代收水电费	811,533.49	1,423,528.49
物业维修基金		2,280,000.00
非关联方往来款	13,734,275.46	13,734,275.46
股权转让款（注）	3,600,000.00	
其他	464,520.20	546,581.86
合计	21,499,591.06	27,614,469.86

注：股权转让款系公司转让全资子公司的股权转让尾款，截至审计报告日已经全部收到。

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,711,568.30	73.08	15,711,568.30	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,788,022.76	26.92	384,781.73	6.65	5,403,241.03
其中：组合 1	5,726,429.76	26.63	384,781.73	6.72	5,341,648.03
组合 2	61,593.00	0.29			61,593.00
合计	21,499,591.06	100.00	16,096,350.03		5,403,241.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	19,130,376.40	69.28	19,130,376.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,484,093.46	30.72	1,230,920.36	14.51	7,253,173.10
其中：组合 1	8,357,097.82	30.26	1,230,920.36	14.73	7,126,177.46
组合 2	126,995.64	0.46			126,995.64
合计	27,614,469.86	100.00	20,361,296.76		7,253,173.10

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	13,234,275.46	13,234,275.46	100.00	收回的可能性较小
单位 2	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 3	498,000.00	498,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 4	464,520.20	464,520.20	100.00	收回的可能性较小
单位 5	412,509.93	412,509.93	100.00	收回的可能性较小
单位 6	260,000.00	260,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 7	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
其他单位	142,262.71	142,262.71	100.00	收回的可能性较小
合计	15,711,568.30	15,711,568.30		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1（账龄组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,130,611.04	256,530.55	5.00
1—2 年	406,312.30	40,631.23	10.00
2—3 年	35,666.36	10,699.91	30.00
3 年以上	153,840.06	76,920.04	50.00
合计	5,726,429.76	384,781.73	

（2）组合 2（无风险组合）

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
个人备用金	61,593.00		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,230,920.36		19,130,376.40	20,361,296.76
加：本期计提	626,151.44			626,151.44
减：本期划分为持有待售资产	1,413,622.84			1,413,622.84
减：本期核销	50,000.00			50,000.00
减：本期处置子公司	8,667.23		3,418,808.10	3,427,475.33
期末余额	384,781.73		15,711,568.30	16,096,350.03

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方往来款	13,234,275.46	5 年以上	61.56	13,234,275.46
单位 2	应收股权转让款	3,600,000.00	1 年以内	16.74	180,000.00
单位 3	非关联方往来款	500,000.00	5 年以上	2.33	500,000.00
单位 4	保证金及押金	498,000.00	5 年以上	2.32	498,000.00
单位 5	其他	464,520.20	5 年以上	2.16	464,520.20
合计		18,296,795.66		85.11	14,876,795.66

注释5. 存货

1. 存货分类

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
库存商品	7,692,446.33		7,692,446.33	513,647.65		513,647.65
发出商品				1,323,510.83		1,323,510.83
劳务成本				1,226,625.25		1,226,625.25
开发成本	5,545,965.30		5,545,965.30	5,480,288.30		5,480,288.30
开发产品	959,580.07	186,759.73	772,820.34	37,961,021.83	11,797,278.53	26,163,743.30
合计	14,197,991.70	186,759.73	14,011,231.97	46,505,093.86	11,797,278.53	34,707,815.33

2. 存货跌价准备

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	转销	核销	
开发产品	11,797,278.53					11,610,518.80	186,759.73

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
君悦别墅	2010 年		560.00	5,480,288.30	65,677.00	

续：

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
君悦别墅		5,545,965.30			自筹

4. 开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佳盛广场-A、B 栋	959,580.07			959,580.07
佳盛广场-地下车库	14,892,463.25		14,892,463.25	
天赐良园	11,610,518.80		11,610,518.80	
大运盛城 3 期	10,498,459.71		10,498,459.71	
合计	37,961,021.83		37,001,441.76	959,580.07

注释6. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
上海融达信息科技有限公司	92,199,451.66	27,522,519.20	64,676,932.46	64,676,932.46		2020 年 1 月

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		391,043.06
一年内到期的长期应收 BOT 特许经营权款	1,589,114.52	1,589,114.54
合计	1,589,114.52	1,980,157.60

注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,468,446.31	4,653,518.19
待认证进项税	284,334.33	1,456.31
预缴所得税	265,047.15	
合计	4,017,827.79	4,654,974.50

注释9. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	49,100,000.00	29,100,000.00	20,000,000.00
其中：按成本计量	49,100,000.00	29,100,000.00	20,000,000.00
合计	49,100,000.00	29,100,000.00	20,000,000.00

注释10. 长期应收款

款项性质	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	
分期收款销售商品				420,000.00		420,000.00	4.75%-6.00%
减：未确认融资收益				28,136.19		28,136.19	4.75%-6.00%
BOT 特许经营权款	6,899,094.41		6,899,094.41	8,091,714.88		8,091,714.88	
合计	6,899,094.41		6,899,094.41	8,483,578.69		8,483,578.69	

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
山东浪潮融达医疗软件有限公司	506,072.88			-506,072.88	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
山东浪潮融达医疗软件有限公司						

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
福建兴鸿业物业管理有限公司		100,000.00
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海哲琿金融信息服务有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00
小计	49,000,000.00	49,100,000.00
减：累计公允价值变动计入其他综合收益金额	29,000,000.00	29,035,000.00
合计	20,000,000.00	20,065,000.00

2. 其他权益工具具体情况

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建兴鸿业物业管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
上海哲琿金融信息服务有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00
合计	49,100,000.00		100,000.00	49,000,000.00

续：

被投资单位	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建兴鸿业物业管理有限公司	-35,000.00		-35,000.00	
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司				
上海哲琿金融信息服务有限公司	-29,000,000.00			-29,000,000.00
合计	-29,035,000.00		-35,000.00	-29,000,000.00

3. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
福建兴鸿业物业管理有限公司				35,000.00	35,000.00	股权转让
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	长期持有	2,251,432.00				
上海哲琿金融信息服务有限公司	长期持有			29,000,000.00		
合计		2,251,432.00		29,035,000.00	35,000.00	

注释13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	3,142,781.15
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	3,142,781.15
处置子公司	3,142,781.15
4. 期末余额	
二、累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	982,992.54
2. 本期增加金额	20,479.01
本期计提	20,479.01
3. 本期减少金额	1,003,471.55
处置子公司	1,003,471.55
4. 期末余额	
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	2,159,788.61

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,326.64	1,909,554.11

(一) 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,362,326.54	2,794,473.43	7,156,799.97
2. 本期增加金额		99,715.38	99,715.38
购置		99,715.38	99,715.38
3. 本期减少金额	3,137,797.23	2,066,614.45	5,204,411.68
处置或报废	3,137,797.23	394,550.94	3,532,348.17
划分为持有待售资产		1,644,473.51	1,644,473.51
处置子公司		27,590.00	27,590.00
4. 期末余额	1,224,529.31	827,574.36	2,052,103.67
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,321,911.47	1,925,334.39	5,247,245.86
2. 本期增加金额	142,065.31	250,272.16	392,337.47
本期计提	142,065.31	250,272.16	392,337.47
3. 本期减少金额	2,856,774.85	1,742,031.45	4,598,806.30
处置或报废	2,856,774.85	313,049.07	3,169,823.92
划分为持有待售资产		1,404,151.38	1,404,151.38
处置子公司		24,831.00	24,831.00
4. 期末余额	607,201.93	433,575.10	1,040,777.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	617,327.38	393,999.26	1,011,326.64
2. 期初账面价值	1,040,415.07	869,139.04	1,909,554.11

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利及专利使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,400,000.00	3,180,191.45	165,141,865.05	179,722,056.50
2. 本期增加金额			4,551,410.59	4,551,410.59
购置			4,551,410.59	4,551,410.59
3. 本期减少金额	11,400,000.00	1,401,135.46	76,635,256.07	89,436,391.53
处置		831,183.86		831,183.86
划分为持有待售资产	11,400,000.00	569,951.60		11,969,951.60
资产划转（注）			76,635,256.07	76,635,256.07
4. 期末余额		1,779,055.99	93,058,019.57	94,837,075.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,200,000.00	1,531,403.79	18,127,258.69	29,858,662.48
2. 本期增加金额	1,200,000.00	270,043.98	15,234,254.04	16,704,298.02
本期计提	1,200,000.00	270,043.98	15,234,254.04	16,704,298.02
3. 本期减少金额	11,400,000.00	1,303,801.15	2,906,857.54	15,610,658.69
处置		831,183.86		831,183.86
划分为持有待售资产	11,400,000.00	472,617.29		11,872,617.29
资产划转（注）			2,906,857.54	2,906,857.54
4. 期末余额		497,646.62	30,454,655.19	30,952,301.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		1,255,483.43	18,503,364.38	19,758,847.81
本期计提		1,255,483.43	18,503,364.38	19,758,847.81
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		1,255,483.43	18,503,364.38	19,758,847.81
四、账面价值				
1. 期末账面价值		25,925.94	44,100,000.00	44,125,925.94
2. 期初账面价值	1,200,000.00	1,648,787.66	147,014,606.36	149,863,394.02

注：资产划转系为满足国有资产管理要求，将相关资产划转至旌德县中医院管理。详见财务报表附注十一、（五）、7、（2）。

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

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
上海融达信息科技有限公司	34,848,461.48		34,848,461.48	
旌德宏琳健康产业发展有限公司	4,371,611.20			4,371,611.20
合计	39,220,072.68		34,848,461.48	4,371,611.20

公司本期拟出售所持有的上海融达信息科技有限公司全部股权，期末公司将其划分为持有待售类别，与并购上海融达信息科技有限公司产生的商誉一并划入持有待售资产。

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及减值测试过程

项目	旌德宏琳健康产业发展有限公司
商誉账面价值①	4,371,611.20
未确认少数股东权益的商誉价值②	1,873,547.66
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	6,245,158.86
对应资产组或资产组组合的账面价值④	112,414,033.71
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	118,659,192.57
资产组预计未来现金流量的现值⑥	127,000,000.00
是否减值(⑥>⑤)	未减值

说明：

（1）与商誉相关资产组的评估情况

与并购旌德宏琳健康产业发展有限公司产生的商誉相关资产组预计未来现金流量的现值经上海立信资产评估有限公司评估确认，并出具的文号为信资评报字（2020）第 30018 号评估报告。

（2）商誉所在资产组或资产组组合相关信息

旌德宏琳健康产业发展有限公司对应资产组或资产组组合，具体包括固定资产及其他非流动资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致；

（3）商誉减值测试所用的折现率

旌德宏琳健康产业发展有限公司折现率为 14.13%。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	划分为持有待售资产	期末余额
租入房屋装修费	210,215.77		97,022.64	113,193.13	

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	2,062,557.41	515,639.36	8,244,792.61	1,561,431.78
可抵扣亏损			42,370.84	10,592.71
其他			877,093.13	131,563.97
合计	2,062,557.41	515,639.36	9,164,256.58	1,703,588.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

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			3,091,967.26	652,991.81
特许经营权确认建造合同收入产生的差额			5,482,353.96	1,370,588.49
合计			8,574,321.22	2,023,580.30

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	76,330,624.21	72,343,180.68
可抵扣亏损	208,173,415.29	114,595,099.76
其他		3,467,926.52
合计	284,504,039.50	190,406,206.96

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2019 年		3,455,468.84
2020 年	8,197,381.55	8,197,381.55
2021 年	38,463,206.17	38,644,960.03
2022 年	7,634,397.23	8,158,911.87
2023 年	55,923,967.75	56,138,377.47
2024 年	97,954,462.59	
合计	208,173,415.29	114,595,099.76

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
关联方借款	112,228,398.53	28,800,000.00

注：关联方借款系旌德县中医院借款，详见财务报表附注“十一、（五）、5”及财务报表附注“十一、（五）、7、（2）”。

注释20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,800,000.00	3,000,000.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产工程及设备款	9,816,399.82	13,967,478.24
应付采购款	11,198,659.77	32,909,327.78
应付房地产开发项目工程款	734,693.04	4,394,681.71
应付费用	475,467.61	508,816.60
合计	22,225,220.24	51,780,304.33

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
公司 1	6,453,772.33	尚未结算
公司 2	1,216,370.13	尚未结算
公司 3	1,000,000.00	尚未结算
公司 4	907,403.10	尚未结算
公司 5	645,454.55	尚未结算
合计	10,223,000.11	

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,624,351.00	1,919,206.30
预收房屋租金		734,032.71
预收房屋销售款		400,000.00
其他		1,130.00
合计	3,624,351.00	3,054,369.01

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,053,020.62	50,473,931.32	53,760,098.03	766,853.91
离职后福利-设定提存计划	123,797.45	1,833,423.14	1,879,008.11	78,212.48
辞退福利		1,150,090.00	211,210.00	938,880.00
合计	4,176,818.07	53,457,444.46	55,850,316.14	1,783,946.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,905,747.80	47,085,008.14	50,320,076.79	670,679.15
职工福利费		1,193,400.01	1,193,400.01	
社会保险费	65,170.71	1,033,987.83	1,046,382.51	52,776.03
其中：基本医疗保险费	58,043.97	916,179.92	927,427.07	46,796.82
工伤保险费	1,002.90	23,121.55	23,166.38	958.07
生育保险费	6,123.84	94,686.36	95,789.06	5,021.14
住房公积金	45,349.00	908,394.72	921,805.72	31,938.00
工会经费和职工教育经费	1,995.20	48,590.81	49,844.56	741.45
其他短期薪酬	34,757.91	204,549.81	228,588.44	10,719.28
合计	4,053,020.62	50,473,931.32	53,760,098.03	766,853.91

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	120,546.53	1,774,646.24	1,819,553.90	75,638.87
失业保险费	3,250.92	58,776.90	59,454.21	2,573.61
合计	123,797.45	1,833,423.14	1,879,008.11	78,212.48

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,014,761.92	5,113,296.04
土地增值税	1,014,000.00	14,265,056.48
企业所得税	488,015.80	6,837,178.01
个人所得税	49,227.14	116,641.13
其他	165,907.79	561,089.55
合计	2,731,912.65	26,893,261.21

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,491,684.62	49,245,153.62

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款及利息	46,576,563.85	19,458,312.04
预提土地增值税（注）	9,510,914.53	10,088,438.53
押金及保证金	4,580,320.99	6,342,120.52
应付费用	2,936,842.97	3,354,625.81
应付股权受让款	200,000.00	283,800.00
应退房款		383,494.00
其他	4,687,042.28	9,334,362.72
合计	68,491,684.62	49,245,153.62

注：虽然根据国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》（“187 号文”） 有关规定，公司尚未完成福州佳盛广场项目土地增值税的清算，但公司仍然根据企业会计准则的相关要求计算并计提了土地增值税清算准备金合计人民币 9,510,914.53 元，以合理反映公司的利润情况。

预提的土地增值税是根据企业会计准则的要求、根据配比原则和谨慎性原则，对未来可能缴纳的土地增值税进行的合理估计。该预提为企业会计处理程序，与公司现时纳税义务无关。考虑到土地增值税有可能受到当地税务局的影响，实际的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
个人 1	19,458,312.04	尚未结算
单位 1	9,510,914.53	尚未结算
个人 2	4,233,000.00	尚未结算
合计	33,202,226.57	

注释26. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
上海融达信息科技有限公司	22,746,709.49	

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	100,018.87	787,615.00

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
BOT 项目预计大修费	18,184,095.91	18,189,494.14
姜申英民间借贷纠纷案预计损失		5,500,000.00
君悦别墅合同纠纷案预计损失	175,320.00	2,780,700.00
合计	18,359,415.91	26,470,194.14

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	810,000.00	424,300.00	1,234,300.00		详见表 1

与政府补助相关的递延收益

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	划分为持有 待售负债	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
基于区域医疗卫生 健康档案的互联网 +健康管理平台	60,000.00	40,000.00		100,000.00			与收益相关
中医智能舌诊系统 及数据平台研发与 应用	750,000.00	384,300.00			1,134,300.00		与收益相关
合计	810,000.00	424,300.00		100,000.00	1,134,300.00		

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,010,182.00						341,010,182.00

注释31. 资本公积

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）	35,275,786.02		1,035,460.20	34,240,325.82
其他资本公积	1,065,856.49		873,440.00	192,416.49
合计	36,341,642.51		1,908,900.20	34,432,742.31

1. 公司本年收购控股子公司旌德宏琳健康产业发展有限公司部分少数股权，支付对价与购买日净资产相应份额的差额 1,035,460.20 元调整资本公积。

2. 公司本年度处置持有控股子公司福建兴盛物资贸易有限公司的全部股权，将其相应的资本公积 873,440.00 元转入当期损益。

注释32. 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额							2019 年 12 月 31 日		
			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：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得 税费用	税后归 属于母公 司	税后归 属于少 数股东		减：结转重新 计量设定受益 计划变动额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益												
其他权益工具投 资公允价值变动		-29,035,000.00			-35,000.00			35,000.00				-29,000,000.00
二、将重分类进损 益的其他综合收益												
外币报表折算差额	-675,840.65	-675,840.65	31,079.56					31,079.56				-644,761.09
其他综合收益合计	-675,840.65	-29,710,840.65	31,079.56		-35,000.00			66,079.56				-29,644,761.09

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,082,269.12			6,082,269.12
任意盈余公积	73,228.47			73,228.47
合计	6,155,497.59			6,155,497.59

注释34. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	-96,530,794.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	29,100,000.00
调整后期初未分配利润	-67,430,794.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,288,272.18
加：其他综合收益结转留存收益	-35,000.00
期末未分配利润	-137,754,067.15

注释35. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,417,529.47	92,498,748.57	190,331,431.14	108,258,472.27
其中：房地产及相关行业	16,106,842.68	13,353,229.46	17,740,097.87	6,107,278.40
医疗行业	105,310,686.79	79,145,519.11	172,591,333.27	102,151,193.87
其他业务	11,081,902.58	7,946,647.93	16,990,853.00	9,596,628.63
合计	132,499,432.05	100,445,396.50	207,322,284.14	117,855,100.90

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,014,000.00	5,057,753.49
城市维护建设税	210,557.14	326,089.32
教育费附加	195,910.52	351,397.93
地方教育费附加	102,021.55	154,892.07
其他	113,846.49	292,469.33
合计	1,636,335.70	6,182,602.14

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	8,629,771.24	8,721,410.31
业务费	4,735,166.58	2,600,842.05
差旅费	2,029,696.52	1,664,485.62
其他	1,408,530.72	1,285,153.87
合计	16,803,165.06	14,271,891.85

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	21,757,772.49	20,229,759.91
办公管理费	24,134,871.63	22,252,567.49
折旧和摊销费用	1,768,647.36	4,208,302.36
其他	1,015,423.51	589,207.33
合计	48,676,714.99	47,279,837.09

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	7,805,814.20	8,407,753.01
其他	1,194,085.08	574,689.78
合计	8,999,899.28	8,982,442.79

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,647,421.58	592,667.66
减：利息收入	189,832.48	954,276.44
汇兑损益		-0.84
其他	-401,922.16	-462,375.63
合计	2,055,666.94	-823,985.25

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,054,786.86	2,100.00
软件企业即征即退	725,652.98	241,921.33
代扣个人所得税手续费返还	61,621.81	163,126.60
进项税加计扣除	64,684.95	
合计	1,906,746.60	407,147.93

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市版权协会提供的补贴款	3,200.00	2,100.00	与收益相关
稳岗补贴	120,150.86		与收益相关
基于公共卫生医疗信息管理平台项目	100,000.00		与收益相关
关于开展张江国家自主创新示范区专项 发展资金 2019 年重点项目申报的通知	800,000.00		与收益相关
关于下达 2019 年度第四批科技金融报 废补贴经费的通知	31,436.00		与收益相关
合计	1,054,786.86	2,100.00	

注释42. 投资收益

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	-506,072.88	-90,727.79
处置长期股权投资产生的投资收益	1,046,920.37	10,831,688.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,271,993.83
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,251,432.00	
合计	2,792,279.49	13,012,954.52

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,748,757.24	

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,332,927.91
无形资产减值损失	-19,758,847.81	
持有待售资产减值损失	-27,522,519.20	
合计	-47,281,367.01	-4,332,927.91

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-236,499.54	681,362.11

注释46. 营业外收入

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
姜申英民间借贷纠纷案预计损失转回（注）	5,500,000.00		5,500,000.00
马桥镇企业扶持资金	620,000.00	1,330,000.00	620,000.00
土地增值税清算利得		7,128,585.88	
其他	185,552.78	559,527.68	185,552.78
合计	6,305,552.78	9,018,113.56	6,305,552.78

注：姜申英民间借贷纠纷案预计损失转回详见财务报表附注十四、（二）。

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
姜申英民间借贷纠纷案预计损失		5,500,000.00	
君悦别墅合同纠纷案预计损失	452,600.00	2,780,700.00	452,600.00
其他	175,130.39	53,309.21	175,130.39
合计	627,730.39	8,334,009.21	627,730.39

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,159,088.09	8,235,571.97
递延所得税费用	-5,922,208.12	-1,380,126.27
合计	-2,763,120.03	6,855,445.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-85,007,521.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,251,880.43
子公司适用不同税率的影响	2,477,490.30
调整以前期间所得税的影响	-7,986.74
非应税收入的影响	-17,650,652.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,109,795.30
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	35,767,220.48
研发费用加计扣除	-987,515.38
所得税费用	-2,763,120.03

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项		8,457,270.04
收到保证金及押金	3,630,143.60	9,358,294.88
收到的其他	3,526,889.83	3,384,879.63
合计	7,157,033.43	21,200,444.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公管理费	28,980,396.87	26,934,745.90
支付的往来款项	7,500,280.76	6,957,270.04
支付的合同违约金	3,057,980.00	
支付的陈定福退房款		5,166,766.18
支付的保证金	1,615,508.00	3,976,441.91
支付的诉讼保全金	97,407.69	3,750,022.50
支付的其他	327,004.71	5,178,696.03
合计	41,578,578.03	51,963,942.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到合同纠纷诉讼冻结款		6,634,441.89
BOT 项目投资成本回收收入	1,060,200.00	2,473,800.00
收到关联方借款本金和利息		410,000.00
合计	1,060,200.00	9,518,241.89

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款本金	9,700,000.00	29,200,000.00
处置控股子公司账面货币资金		32,924.43
合计	9,700,000.00	29,232,924.43

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限制货币资金		271,007.39

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的处置子公司形成的债务清偿款		520,000.00
支付的贷款保险费		62,871.00
合计		582,871.00

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-82,244,401.70	17,171,589.92
加：信用减值损失	1,748,757.24	
资产减值准备	47,281,367.01	4,332,927.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,816.48	739,604.95
无形资产摊销	16,704,298.02	13,913,182.83
长期待摊费用摊销	97,022.64	80,852.19
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）	236,499.54	-4,336,692.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	79,167.16	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,134,104.00	60,453.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,792,279.49	-13,012,954.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,898,627.82	-823,010.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,023,580.30	-557,115.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,629,811.77	5,484,561.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,168,635.67	-72,982,317.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,444,527.69	1,628,861.82
其他	-8,105,380.00	8,280,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-42,016,317.47	-40,019,356.31
(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		
现金的期末余额	30,042,193.71	55,886,410.74
减：现金的期初余额	55,886,410.74	170,783,133.80
加：现金等价物的期末余额（注）		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,844,217.03	-114,896,723.06

注：现金等价物的期末余额与财务报表货币资金差异系受限货币资金 19,614,972.96 元及上海融达信息科技有限公司非受限货币资金 3,809,161.01 元转入持有待售资产的影响。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	696,504.33
处置子公司收到的现金净额	3,003,495.67

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,042,193.71	55,886,410.74
其中：库存现金	6,049.70	19,699.39
可随时用于支付的银行存款	30,036,144.01	55,866,711.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	30,042,193.71	55,886,410.74

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	净额	受限原因
货币资金	19,614,972.96	银行冻结资金
存货	772,820.34	纳税担保
合计	20,387,793.30	

1. 所有权或使用权受到限制的货币资金

所有权或使用权受到限制的货币资金情况详见附注六、注释 1。

2. 所有权或使用权受到限制的存货

项 目	年末净值	受限原因
佳盛广场-B 栋 5 层 G、H 单元(注)	772,820.34	纳税担保

注：福州佳盛广场项目已处于清盘状态，相关土地增值税正在清算之中，公司原提供福州佳盛广场 B 栋 5 层 G、H 单元与福州佳盛广场 72 个地下车库做为福州佳盛广场项目土地增值税清算的纳税担保。但由于公司本期已将福州佳盛广场 72 个地下车库不可撤销的包销给了关联方上海运川实业有限公司，上海运川实业有限公司已经知晓上述资产担保状态且愿意承担一切风险，同时公司已经全部移交上述车库并已经收到所有包销款项。因此公司关联方上海运川实业有限公司实际为公司上述土地增值税以其实际控制的 72 个地下车库承担纳税担保。

注释52. 外币货币性项目

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			1,424,596.07
其中：港币	1,590,341.46	0.89578	1,424,596.07

注释53. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	424,300.00	100,000.00	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助（注）	954,786.86	954,786.86	详见附注六注释 41
计入营业外收入的政府补助	620,000.00	620,000.00	详见附注六注释 47
合计	1,999,086.86	1,674,786.86	

注：计入其他收益的政府补助本期发生额和计入当期损益金额不包括递延收益结转到其他收益的金额。

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
上海运盛实业有限公司	17,902,703.77	100.00	股权转让	2019 年 3 月	标的公司董事会决议及股权转让款项支付	173,480.37
上海运盛兴尚实业有限公司（注 1）	3,177,108.67	100.00	股权转让	2019 年 5 月	标的公司董事会决议及股权转让款项支付	
福建兴盛物资贸易有限公司（注 2）	3,548,928.67	53.00	股权转让	2019 年 12 月	标的公司董事会决议及股权转让款项支付	

注 1：公司本期处置上海运盛兴尚实业有限公司，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一致，无差额。上海盛佳置业有限公司处置时系上海运盛兴尚实业有限公司全资子公司，上海盛佳置业有限公司随上海运盛兴尚实业有限公司全部股权转让而一并转让。

注 2：公司本期处置福建兴盛物资贸易有限公司，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一致，无差额。同时将公司享有的福建兴盛物资贸易有限公司原计入其他资本公积的金额转出至投资收益，相关金额为 873,440.00 元。

（二）其他原因的合并范围变动

本年度公司新增全资子公司上海运盛兴尚实业有限公司、控股子公司深圳鑫润鸿锦实业有限公司、控股孙公司上海晟和慈医疗科技有限公司及控股孙公司上海晟硕医疗科技有限公司。本年度全资子公司上海运盛健康科技有限公司、全资子公司上海富冶金融信息服务有限公司、控股子公司福州长建设计装饰工程有限公司及控股子公司江苏运盛健康信息科技有限公司清算终结，年末不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
（香港）耀晶实业有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
Alexander Associates Ltd	英属处女岛	英属处女岛	投资		100.00	设立
香港运盛中盛有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
上海汇仁文化传播有限公司	上海	上海	商务咨询，文化策划	100.00		设立
重庆康润实业有限公司	重庆	重庆	房地产开发经营	100.00		设立
上海卓诚贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海运晟医疗科技有限公司	上海	上海	医疗行业投资管理	100.00		设立
上海融达信息科技有限公司	上海	上海	医疗信息	78.77		非同一控制合并
上海顺玥投资有限公司	上海	上海	医疗		100.00	设立
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	丽水	丽水	医疗	80.00		设立
旌德宏琳健康产业发展有限公司	旌德	旌德	医疗	100.00		非同一控制合并
南京泓宜康医院管理有限公司	南京	南京	医疗	51.00		设立
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	深圳	深圳	医疗	70.00		设立
上海晟和慈医疗科技有限公司	上海	上海	医疗		55.00	设立
上海晟硕医疗科技有限公司	上海	上海	医疗		60.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海融达信息科技有限公司	21.23	-4,327,221.27		15,009,520.45
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	20.00	-7,281,353.22		1,123,799.78

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海融达信息科技有限公司	8,770.84	573.79	9,344.63	2,161.24	113.43	2,274.67
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	739.07	5,108.24	5,847.31	3,467.00	1,818.41	5,285.41

续：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海融达信息科技有限公司	11,312.98	371.63	11,684.61	2,477.39	99.00	2,576.39
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	453.97	8,272.12	8,726.08	2,704.55	1,818.95	4,523.50

续：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海融达信息科技有限公司	3,275.06	-2,038.26	-2,038.26	-1,818.25	6,838.76	702.18	702.18	-1,644.37
丽水运盛人口健康信息科技有限公司	407.36	-3,640.68	-3,640.68	-60.69	46.33	-1,779.09	-1,779.09	154.33

说明：

上海融达信息科技有限公司为 2014 年度非同一控制合并取得的控股子公司，相关资产状况及经营数据已经根据公司可辨认资产公允价值进行了相应的调整。

(二)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（%）		会计处理方法
				直接	间接	
山东浪潮融达医疗软件有限公司	济南	济南	医疗软件		49.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	山东浪潮融达医疗软件有限公司
流动资产	132,867.59
其中:现金和现金等价物	307.60
非流动资产	
资产合计	132,867.59
流动负债	165,178.80
非流动负债	
负债合计	165,178.80
归属于母公司所有者权益	-32,411.21
按持股比例计算的净资产份额（注）	
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值（注）	
营业收入	
财务费用	367.91
所得税费用	
净利润	-1,068,668.63
综合收益总额	-1,068,668.63

注：本公司联营企业山东浪潮融达医疗软件有限公司本期进入清算程序，调整后财务报表净资产为红字，期末本公司享有权益价值为零，本期将期初账面价值全部确认投资损失。

续：

项目	年初余额/上年发生额
	山东浪潮融达医疗软件有限公司
流动资产	162,899.02
其中:现金和现金等价物	19,459.03
非流动资产	1,053,685.08
资产合计	1,216,584.10
流动负债	183,782.32
非流动负债	
负债合计	183,782.32
归属于母公司所有者权益	1,032,801.78
按持股比例计算的净资产份额	506,072.88
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	506,072.88
营业收入	
财务费用	339.97
所得税费用	
净利润	-185,158.75
综合收益总额	-185,158.75

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委

员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	75,749,502.28	28,062,980.31
其他应收款	21,499,591.06	16,096,350.03
一年内到期的长期应收款	1,589,114.52	
长期应收款	6,899,094.41	

本公司的主要客户为医院、政府及医药经销商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用

集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		6,800,000.00			6,800,000.00
应付账款	22,225,220.24				22,225,220.24
其他应付款	68,491,684.62				68,491,684.62
其他流动负债	100,018.87				100,018.87
合计	90,816,923.73	6,800,000.00			97,616,923.73

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会采用适当方法来达到规避汇率风险的目的。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的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
	港币项目
外币金融资产：	
货币资金	1,424,596.07
小计	1,424,596.07

(3) 敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币相关金融资产和相关金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，对净利润无影响，增加或减少其他综

合收益金额约为 142,459.61 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2019 年 12 月 31 日止，由于公司期末借款整体金额较小，因此如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，上述利率的变化对本公司的净利润较小。

十、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00

2. 非持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有待售资产		64,676,932.46		64,676,932.46
持有待售负债		22,746,709.49		22,746,709.49

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
四川蓝润资产管理 有限公司	成都	商务服务业；物业管理；房地 产中介服务；商品批发与零售	250,000.00	24.33	24.33

本公司最终控制方是自然人戴学斌、董翔夫妇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
旌德县中医院	本公司取得特许经营权实体，本公司参与经营
怡君控股有限公司	同一实际控制人
汪龙发	原重要控股子公司股东
上海运川实业有限公司	同一实际控制人
四川蓝润实业集团有限公司	同一实际控制人

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方销售

单位名称	本期发生额	上期发生额
上海运川实业有限公司	16,095,238.10	
旌德县中医院	3,601,217.58	591,379.31
中建安装工程有限公司（注）		18,534,482.76
合计	19,696,455.68	19,125,862.07

注：本公司上年销售给中建安装工程有限公司一批设备，该设备最终由中建安装工程有限公司转售给旌德县中医院，根据实质重于形式的原则，本公司将此笔销售列示为关联方销售。

3. 关联方服务收入

单位名称	本期发生额	上期发生额
旌德县中医院	4,771,254.00	3,396,226.32

4. 关联方租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
怡君控股有限公司	租赁办公场所		1,137,632.21

5. 关联方资金拆借

关联方	项目	期初余额	借出/计提（含税）	归还	期末余额
旌德县中医院	本金	28,800,000.00	83,428,398.53		112,228,398.53
	利息	323,410.95	3,580,035.87		3,903,446.82
合计		29,123,410.95	87,008,434.4		116,131,845.35

本年公司借出本金中 73,728,398.53 元系向旌德县中医院移交资产所转换的借款，扣除上述金额，本年公司实际拆出本金 970 万元。

6. 关联方担保

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
旌德县中医院	注 1	注 1		否
上海融达信息科技有限公司（注 2）	4,000,000.00	2019.10.14	2022.10.13	否
上海运晟医疗科技有限公司（注 3）	1,800,000.00	2019.10.12	2022.10.11	否
上海运晟医疗科技有限公司（注 4）	5,000,000.00	2019.09.29	2022.09.28	否
上海运晟医疗科技有限公司（注 5）	28,000,000.00	尚未发生		否

注 1：经公司第九届董事会第十次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司关联方旌德县中医院向商业银行融资不超过 2,000 万元（以下简称“本次融资”），由公司及旌德宏琳健康产业发展有限公司（以下简称“旌德宏琳”）、旌德县兴业融资担保有限公司（以下简称“担保公司”）就本次融资对商业银行提供担保。同时本公司、本公司母公司四川蓝润资产管理有限公司（以下简称“蓝润资产”）及旌德宏琳为担保公司本次融资担保事项提供信用保证作为反担保；并且公司将持有的旌德宏琳的部分股权质押给担保公司作为反担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司、蓝润资产及旌德宏琳为旌德县中医院借款提供担保及反担保对应如下：

序号	借款银行	旌德县中医院借款金额	担保方	类型	担保总额	担保起始日	担保到期日
1	徽商银行旌德支行	10,000,000.00	运盛医疗	直接担保	12,000,000.00	2019.06.14	2022.06.19
			旌德宏琳		2,400,000.00	2019.06.14	2022.06.19
			蓝润资产	为担保公司提供反担保	10,000,000.00	2019.06.14	2022.06.19
			运盛医疗		10,000,000.00	2019.06.14	2022.06.19
			旌德宏琳		10,000,000.00	2019.06.14	2022.06.19
2	邮储银行旌德支行	7,300,000.00	旌德宏琳	直接担保	7,300,000.00	2019.06.27	2022.06.26
			运盛医疗		7,300,000.00	2019.06.27	2022.06.26
			蓝润资产	为担保公司提供反担保	7,300,000.00	2019.06.27	2022.06.26
			运盛医疗		7,300,000.00	2019.06.27	2022.06.26
			旌德宏琳		7,300,000.00	2019.06.27	2022.06.26

1) 本公司同时以持有旌德宏琳共计 42%的股权及持有的旌德县中医院经营权为旌德县中医院取得徽商银行旌德支行 1,000 万借款担保方旌德县兴业融资担保有限公司提供反担保。

2) 本公司同时以持有旌德宏琳共计 30%的股权及持有的旌德县中医院经营权为旌德县中医院取得邮储银行旌德支行 730 万借款担保方旌德县兴业融资担保有限公司提供反担保。

注 2：经公司第九届董事会第十七次会议通过，公司为控股子公司上海融达信息科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上海虹口区支行申请借款 400 万元人民币借款提供连带责任担保，为期 1 年。同时，太平财产保险有限公司上海分公司为该笔借款出具保险单，风险分担该笔贷款本息 45%。截至 2019 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 300 万元。

注 3：经公司第九届董事会第十七次会议通过，公司为全资子公司上海运晟医疗科技有限公司向中国建设银行股份有限公司张江分行申请借款 180 万元人民币借款提供连带责任担保，为期 1 年。截至 2019 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 180 万元。

注 4：公司全资子公司上海运晟医疗科技有限公司向上海银行股份有限公司黄浦支行申请借款 500 万元人民币借款，为期 1 年。上述贷款同时由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心（以下简称“担保中心”）及上海运晟医疗科技有限公司法定代表人提供担保。经公司第九届董事会第十七次会议通过，公司对上述贷款 100%全额本息提供连带责任保证担保，及/或为上述贷款上述担保方提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 500 万元。

注 5：公司全资子公司上海运晟医疗科技有限公司为满足持续发展的资金需求，优化公司融资结构，保证经营周转及补充流动资金的需要，拟向深圳市前海融资租赁金融交易中心有限公司（以下简称“前海融资”）申请应收账款债权转让融资业务（以下简称“本次融资”）。融资金额不超过 2,800 万元，期限 9 个月。

公司拟对运晟医疗发行的运晟医疗应收账款债权转让项目提供差额补足流动性支持承诺。未按照融资协议的约定或运晟医疗以实际行为表示无法按期足额履行对本项目的兑付义务时，公司将在本项目融资协议约定的项目到期日起 3 个工作日内补足差额并将应付款项直接划入本项目专项资金结算账户中，按时完成对项目投资者的兑付。本次流动性支持的上限为投资本金（不超过 2,800 万元）、收益（不超过 184.8 万元），期限为 9 个月。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述业务尚未执行。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川蓝润实业集团有限公司	30,000,000.00	2019.01.18	2022.03.13	否

四川蓝润实业集团有限公司为本公司发行的非公开定向债务融资工具提供连带责任担保。

7. 其他关联交易

（1）关于收购旌德宏琳健康产业发展有限公司剩余股权事宜

2019 年 5 月，经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，公司以人民币 10,987,200.00 元收购汪龙发先生持有的旌德宏琳 16% 股权。本次股权收购完成后，公司持有旌德宏琳 100% 股权。

（2）关于向旌德县中医院移交资产及借款事宜

为满足国有资产管理要求，明晰双方账务处理，经公司第九届董事会第十九次及 2019 年第二次临时股东大会审议通过，旌德宏琳、旌德县中医院及旌德县卫健委签订资产移交确认书，确认旌德宏琳将账面相关资产按 2019 年 9 月的资产账面价值（含税）人民币 73,728,398.53 元移交给旌德县中医院，旌德县中医院按规定进行账务处理并按国有资产管理要求对资产进行管理。为保障公司债权回收，旌德宏琳与旌德县中医院签署借款协议，借款金额 73,728,398.53 元，借款用途为清偿旌德县中医院接收旌德宏琳移交相关资产时所确认的相应债务，借款期限 3 年，借款年利率 7%。三年借款期限到期后，可根据实际还款金额核定新的借款金额并重新约定借款利率续签借款协议，以保障公司在经营期间内收回投资成本，获取投资回报。

8. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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
应收利息	旌德县中医院	3,903,446.82		323,410.95	
应收账款	旌德县中医院	8,481,629.35	25,444.89	1,886,000.00	5,658.00
其他非流动资产	旌德县中医院	112,228,398.53		28,800,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汪龙发	200,000.00	283,800.00

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易（五）之 6”。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行有一定影响。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二)上海九川投资（集团）有限公司起诉公司及公司账户被冻结事宜

公司于 2020 年 3 月 13 日收到上海市青浦区人民法院应诉通知书【（2020）沪 0118 民初 3300 号】，上海九川投资（集团）有限公司（以下简称“上海九川”或“原告”）以追偿权纠纷为由起诉公司。

2017 年 10 月 27 日，原告因与成都九川机电数码园投资发展有限公司（以下简称：被告二）、成都蓝润华锦置业有限公司（以下简称：被告三）追偿权纠纷，起诉至上海市青浦区人民法院。后原告、被告二及被告三三方达成《和解协议》约定：第一条：被告二同意向原告支付款项共计人民币 3,200 万元，《和解协议》生效后，被告二在收到（2017）沪 0118 民初 12432 号案件的撤诉裁定书当日向原告支付人民币 800 万元，剩余款项，被告二从 2018 年 1 月起，每月向原告支付人民币 400 万元；第四条：被告二向原告支付全部款项之后，原告不再基于（2017）沪 0118 号民初 12432 号案件向被告二和运盛(上海)医疗科技股份有限公司（以下简称：被告一或公司）主张其他权利；第五条：若被告二未能按照《和解协议》履行还款义务，则被告三对被告二未清偿部分承担连带保证责任。同日，原告向被告二发出《指定付款函》要求被告二将《和解协议》所涉款项 3,200 万元打入原告指定的账户，被告二表示“已收到指定付款函并知悉”并加盖公章。2017 年 10 月 30 日，上海市青浦区人民

法院出具（2017）沪 0118 民初 12432 号民事裁定书中表明，原告（即本案原告）以双方庭外已达成和解为由申请撤诉，于法无悖，本院予以准许。故原告、被告二及被告三三方达成《和解协议》业已生效。2017 年 10 月 30 日至 2018 年 6 月 12 日，被告二依次向原告指定的银行账户支付款项共计 2800 万元，但 2018 年 7 月应付的余款 400 万元至今仍未支付，已经严重违反了《和解协议》的相关约定。2019 年 4 月 3 日，原告向被告二、被告三发出《律师函》再次要求履行上述义务，2019 年 11 月，原告向被告一发出《公函》要求其履行支付义务，但截至目前，被告二并未支付余款 400 万元人民币，被告三亦未承担相应担保责任。据原告称，2016 年 5 月 10 日，被告一向原告出具《承诺函》，其中被告一承诺“如因成都九川机电数码园有限公司原因（包括公司股权变更、破产、注销等）无法履行支付工程款的责任，造成上海九川投资（集团）有限公司经济损失的，运盛（上海）医疗科技股份有限公司愿意承担由此产生的一切经济损失”。由此，原告认为被告一未承担原告因被告二未向原告支付相关款项而产生的一切损失。

本次诉讼案件上海九川申请了财产保全，经公司自查，目前发现 1 个银行账户共 1,881,249.13 元人民币被冻结。

上海九川于上述起诉状中所述“2016 年 5 月 10 日，被告一向原告出具《承诺函》”。经查，公司未有该承诺函用印记录，公司董事会、股东大会均未审议关于该《承诺函》相关的任何事项。同时，该《承诺函》在前案诉讼过程中也并未作为证据出现。公司对该《承诺函》法律效力存疑，该《承诺函》是否能作为证据被本案法院采纳待定。目前，银行账户冻结尚未对公司正常生产经营活动造成重大影响，但对公司日常资金支付结算等事项造成一定的影响，公司正在积极采取有效措施解除账户冻结，保障资金安全，维护公司及股东的合法权益。

（三）公司拟变更注册地址及办公地址

根据公司未来发展需要，经公司第九届董事会第二十三次会议审议通过，公司拟将注册地址及办公地址由上海迁至成都，并相应进行公司名称变更，公司名称拟变更为运盛（成都）医疗科技股份有限公司。本次变更注册地址、公司名称最终以工商登记机关核准的内容为准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）河南软东公司合同纠纷事宜

河南软东电子科技有限公司（以下简称“原告”）与本公司控股子公司上海融达信息科技有限公司（以下简称“融达信息”）于 2015 年 1 月 3 日签订了《战略合作协议》（以下简称“合作协议”）。因对项目款存在争议，原告方于 2017 年 6 月 20 日在郑州高新技术产

业开发区人民法院向融达信息提起了诉讼。

2018 年 7 月，原告撤诉，郑州高新技术产业开发区人民法院于 2018 年 7 月 19 日出具（2017）豫 0191 民初 18395 号撤诉裁定。同月，原告方再次在郑州高新技术产业开发区人民法院向融达信息提起了诉讼。

原告请求判令融达信息支付项目款 3,571,450.00 元及逾期付款违约金（按照 6% 银行贷款利率计算至付清之日止）。同时，原告向郑州高新技术产业开发区人民法院申请财产保全，郑州高新技术产业开发区人民法院据此对上述违约金及利息共计 3,750,022.50 元对融达信息账户采取诉讼保全措施，对相关金额予以冻结。

2019 年 4 月，郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫 0191 民初 13310 号民事判决书，判令本公司于判决生效之日起十日内支付河南软东项目款 3,571,450.00 元及违约金（以 3,571,450.00 为基数，按年利率 6% 自 2018 年 7 月 31 日计算至实际清偿之日止）。

本公司因不服郑州高新技术产业开发区人民法院（2018）豫 0191 民初 13310 号民事判决，向河南省郑州市中级人民法院提起上诉。

2019 年 6 月，河南省郑州市中级人民法院出具（2019）豫 01 民终 11305 号民事判决书，维持原判，即仍判令本公司支付河南软东项目款 3,571,450.00 元及违约金（以 3,571,450.00 为基数，按年利率 6% 自 2018 年 7 月 31 日计算至实际清偿之日止）。

本公司因不服河南省郑州市中级人民法院（2019）豫 01 民终 11305 号民事判决，向河南省高级人民法院申请再审。经调解，河南省高级人民法院于 2019 年 10 月 10 日出具（2019）豫民再 778 号民事调解书，本公司同意一次性支付河南软东项目款 2,600,000.00 元，剩余款项由郑州市高新产业技术开发区法院直接返还本公司。2019 年 11 月，本公司收到郑州市高新产业技术开发区法院返还的剩余款项。

本期公司已经将上述支付给河南软东的项目款计入公司当期损益。

（二）姜申英民间借贷纠纷事宜

姜申英（原告）与被告中鑫汇通商业保理有限公司（以下简称“中鑫汇通”）签订《哲琿金融一借贷及担保服务协议》，根据协议约定，被告中鑫汇通向原告借款人民币 500 万元，因借贷纠纷，原告方于 2017 年 8 月向上海市浦东新区人民法院提起诉讼（案号：[2017]沪 0115 民初 64260 号），要求：1、被告中鑫汇通归还借款 500 万元及利息 50 万元；2、公司、钱仁高对被告中鑫汇通上述债务承担连带还款责任。

2018 年 5 月，浦东新区人民法院作出一审判决：1、被告中鑫汇通于判决生效之日起 10 日内归还原告借款 500 万元及借款利息 50 万元；2、公司对被告中鑫汇通上述债务承担连带清偿责任。公司在承担保证责任后，有权向被告中鑫汇通追偿。

本公司依法向上海市第一中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决。

2019 年 4 月，上海市第一中级人民法院出具（2018）沪 01 民终 10784 号民事判决书，判决结果如下：1、维持上海市浦东新区人民法院做出的被告中鑫汇通于判决生效之日起 10 日内归还原告借款 500 万元及借款利息 50 万元之判决；2、撤销上海市浦东新区人民法院做出的本公司对被告中鑫汇通上述债务承担连带清偿责任的判决。

据此，本公司将 2018 年度计提的预计负债 550 万元在本期全额冲回，计入当期损益。

（三）公司发行非公开定向债务融资工具事宜

经公司第九届董事会第五次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司向中国银行间市场交易商协会或相关金融资产交易中心申请注册发行非公开定向债务融资工具。一次或分次滚动发行融资本金余额不超过 2 亿元（以实际发行的融资金额为准）。本定向债务融资工具由公司控股股东四川蓝润资产管理有限公司之母公司四川蓝润实业集团有限公司提供连带责任保证担保，本次担保不收取担保费用，无需提供反担保措施。

“运盛医疗 2018 年第一期非公开定向债务融资计划”于青岛国富资产交易中心备案登记，备案规模 6,000 万元。“运盛医疗 2018 年第一期非公开定向债务融资计划 1 期”挂牌发行规模 3,000 万元，主承销商为深圳长盛通基金管理有限公司。公司于 2019 年 3 月 14 日收到深圳长盛通基金管理有限公司通知，公司本期非公开定向债务融资工具 3,000 万元已募集完成，综合票面利率 8.59%，期限 6 个月，资金已于 2019 年 3 月 13 日全额到账。

为控制融资成本，提高融资效率，经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，公司管理层将原先预计的发行规模由不超过 2 亿元调整为不超过 9,000 万元。扣除“运盛医疗 2018 年第一期非公开定向债务融资计划 1 期”已发行 3,000 万元，非公开定向债务融资工具的发行规模剩余 6,000 万元。

2019 年 9 月，部分投资者依照产品备案登记期限续签 6 个月《认购协议》，合计金额 2,649 万元，综合票面利率 8.59%。同时，公司已完成剩余 351 万元本息兑付。

截至本报告出具日，上述非公开定向债务融资工具本息已经全部清偿完毕。

（四）公司非公开发行股票事宜

经公司第九届董事会第九次会议及 2018 年第五次临时股东大会审议通过，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的相关议案》（以下简称“本次非公开发行股票方案”）。根据本次非公开发行股票方案，本次非公开发行股票数量最终以本次非公开发行募集资金总额（不超过 30,000.00 万元）除以发行价格确定，且本次非公开发行的股票数量不超过发行前公司总股本的 20%（即不超过 68,202,036 股），最终以中国证监会核准的发行数量为准。本次非公开发行股票的募集资金，扣除发行费用后用于补充流动资金。

鉴于资本市场和政策环境等因素发生变化，结合公司发展规划及实际经营情况，综合考虑内外部各种因素，为维护广大投资者的利益，经审慎考虑，公司于 2019 年 9 月 30 日召开

第九届董事会第十八次会议及第九届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止公司 2018 年度非公开发行 A 股股票事项的议案》。同意公司终止 2018 年度非公开发行 A 股股票事项。

(五) 转让持有上海融达信息科技有限公司 78.77% 股权事宜

经公司第九届董事会第二十一次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司以人民币 63,016,000.00 元为股权转让总价款，向上海流沅智能科技有限公司（以下简称：流沅智能）转让目标股权。就前述所约定的股权转让价款，各方一致同意按照三部分款项执行，具体安排如下：

1. 鉴于本公司尚欠融达信息借款本金及利息合计人民币 12,764,883.48 元（利息计算截至 2019 年 12 月 31 日）。自 2020 年 1 月 1 日起，本公司对融达信息的债务（即，上述借款本金及利息合计人民币 12,764,883.48 元（利息计算截至 2019 年 12 月 31 日））视为已转让予流沅智能，本公司无需向流沅智能或者融达信息归还该等借款，流沅智能亦无需向本公司支付同等金额的股权转让款；
2. 丽水运盛应付融达信息的 23,330,414.00 元项目实施款（“应付项目款”），将视融达信息实施丽水 PPP 项目后续运营及服务情况，在剩余特许经营期限内逐步支付完毕。相应，流沅智能拟留置 23,330,414.00 元股权转让款，视上述应付项目款的支付情况，在剩余的前述特许经营期限内支付完毕；融达信息收到丽水运盛上述部分或全部应付项目款的当日，流沅智能应将同等数额股权转让款支付给本公司。若丽水运盛未支付目标公司的部分或全部上述款项，则流沅智能无需向本公司支付丽水运盛上述未支付部分的同等数额的股权转让款；
3. 除上述两部分款项外，剩余第三部分款项合计 26,920,702.52 元，由流沅智能以银行转账形式直接支付予本公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已经将上海融达信息科技有限公司相关资产及负债转入持有待售类别。

截至本报告出具日，本公司已经收到上述第三部分全部款项，上海融达信息科技有限公司股权工商变更已经完成。

(六) 主动冻结郭虹借款及相关利息事宜

本公司于 2017 年 3 月因经营需要于自然人郭虹处取得借款共计 1,900 万元，上述借款已于 2017 年 9 月到期。因自然人郭虹失联，且可能涉及职务侵占，根据上海市公安局静安分局经侦支队的要求在借款到期后暂缓向郭虹偿还上述款项。本公司已根据警方要求，将所欠郭虹上述本金及利息存入以本公司名义专门开立的银行账户，由警方予以冻结和控制。本次冻结账户行为不会给公司的运营造成不利影响。

(七) 君悦别墅合同纠纷事宜

陈东恒、陈勇恒（以下简称“原告”）与运盛（福建）地产有限公司于 2001 年 4 月 16 日签订了《君悦别墅 A8、B1 两幢别墅的合作建房协议书》（以下简称“合作建房协议”）。君悦别墅原系运盛（福建）地产有限公司立项开发，后由运盛（上海）医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“被告”）承接，因合作建房协议纠纷，原告方于 2017 年 6 月在福州市鼓楼区人民法院向本公司提起了诉讼（案号：【2017】闽 0102 民初 4319 号）。

经原告方变更的诉讼请求，请求判令本公司将君悦别墅 A8、B1 两幢别墅交付原告使用，并为原告办理商品房预售登记、房屋产权登记及过户手续，同时判令被告向原告支付逾期办理违约金人民币 11,600,140 元及逾期开工、交房的违约赔偿 500,000 元。

2018 年 5 月，福建省福州市鼓楼区人民法院对该案进行了一审判决，公司认为本次诉讼一审判决结果侵犯了公司的合法权益，为保护广大股东和公司的利益，公司依法提出上诉。

2018 年 12 月，福建省福州市中级人民法院对该案进行了二审判决（民事判决书（2018）闽 01 民终 5896 号）。2018 年末本公司已经根据上述判决计提相关预计负债。

2019 年 3 月，原告申请冻结公司部分银行账户并要求支付相关违约金。由于上述判决约定事项本年并未解决，本年公司账面继续计提判决约定的相关违约金。

截至 2019 年 12 月 31 日，本年累计计提违约金 45.26 万元，累计支付违约金 305.80 万元，期末尚未支付已经计提违约金 17.53 万元。因该诉讼判决而导致的期末账户冻结金额为 9.74 万元。

(八) 终止经营

项目	本年发生额		
	上海融达信息科技有限公司终止经营项目	其他公司终止经营项目	合计
终止经营收入	32,750,567.74	11,605.04	32,762,172.78
终止经营费用	38,432,631.28	110,871.65	38,543,502.93
终止经营利润总额	-24,774,902.97	-138,031.16	-24,912,934.13
终止经营所得税费用	-4,392,325.14	88.46	-4,392,236.68
终止经营净利润	-20,382,577.83	-138,119.62	-20,520,697.45
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-16,055,356.56	-138,119.62	-16,193,476.18
终止经营处置损益总额	-27,522,519.20	1,046,920.37	-26,475,598.83
终止经营所得税费用（收益）			
终止经营处置净损益	-27,522,519.20	1,046,920.37	-26,475,598.83
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-27,522,519.20	1,046,920.37	-26,475,598.83
终止经营的现金流量净额	-14,644,430.89	-506,434.12	-15,150,865.01
其中：经营活动现金流量净额	-18,182,533.93	-506,434.12	-18,688,968.05
投资活动现金流量净额	3,678,202.00		3,678,202.00
筹资活动现金流量净额	-140,098.96		-140,098.96

续：

项目	上年发生额			
	健资科技（苏州工业园区）有限公司终止经营项目	上海融达信息科技有限公司终止经营项目	其他公司终止经营项目	合计
终止经营收入	825,911.07	68,387,633.52	7,803,240.27	77,016,784.86
终止经营费用	554,686.02	30,292,954.57	1,862,471.64	32,710,112.23
终止经营利润总额	270,275.65	7,347,589.88	4,680,043.56	12,297,909.09
终止经营所得税费用		325,751.10	1,397,247.15	1,722,998.25
终止经营净利润	270,275.65	7,021,838.78	3,282,796.41	10,574,910.84
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	137,840.58	5,531,102.41	3,282,796.41	8,951,739.40
终止经营处置损益总额	10,831,688.48			10,831,688.48
终止经营所得税费用（收益）				
终止经营处置净损益	10,831,688.48			10,831,688.48
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	10,831,688.48			10,831,688.48
终止经营的现金流量净额	-60,019.37	-14,055,418.04	-584,300.92	-14,699,738.33
其中：经营活动现金流量净额	-600,431.16	-16,443,746.05	-464,856.96	-17,509,034.17
投资活动现金流量净额	540,410.95	-516,502.24	-119,443.96	-95,535.25
筹资活动现金流量净额		2,904,830.25		2,904,830.25

公司本年处置部分全资及控股子公司，拟处置上海融达信息科技有限公司并于期末将该公司转入持有待售类别，在本年财务报表中，将上年原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（九）前期重大会计差错

本报告期未发现前期重大会计差错。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		4,939,350.00
1—2 年	4,939,350.00	
2—3 年		
3—4 年		571,680.00
4—5 年	571,680.00	
5 年以上	24,522,673.35	24,522,673.35
小计	30,033,703.35	30,033,703.35
减：坏账准备	25,341,320.85	25,094,353.35
合计	4,692,382.50	4,939,350.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,094,353.35	83.55	25,094,353.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,939,350.00	16.45	246,967.50	5.00	4,692,382.50
其中：组合 1（房地产及相关行业）	4,939,350.00	16.45	246,967.50	5.00	4,692,382.50
合计	30,033,703.35	100.00	25,341,320.85		4,692,382.50

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,094,353.35	83.55	25,094,353.35	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,939,350.00	16.45			4,939,350.00
其中：组合 1（房地产及相关行业）	4,939,350.00	16.45			4,939,350.00
合计	30,033,703.35	100.00	25,094,353.35		4,939,350.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	24,507,800.00	24,507,800.00	100.00	收回的可能性较小
客户 2	415,000.00	415,000.00	100.00	收回的可能性较小
客户 3	156,680.00	156,680.00	100.00	收回的可能性较小
客户 4	14,873.35	14,873.35	100.00	收回的可能性较小
合计	25,094,353.35	25,094,353.35		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1（房地产及相关行业）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	4,939,350.00	246,967.50	5.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,094,353.35					25,094,353.35
按组合计提预期信用损失的应收账款		246,967.50				246,967.50
其中：组合 1（房地产及相关行业）		246,967.50				246,967.50
合计	25,094,353.35	246,967.50				25,341,320.85

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	24,507,800.00	81.60	24,507,800.00
客户 2	4,939,350.00	16.45	246,967.50
客户 3	415,000.00	1.38	415,000.00
客户 4	156,680.00	0.52	156,680.00
客户 5	14,873.35	0.05	14,873.35
合计	30,033,703.35	100.00	25,341,320.85

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,589,149.06	60,136,944.08

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,454,276.76	59,880,546.58
1—2 年	35,295,925.68	12,452.00
2—3 年		150,899.50
3 年以上	2,103,913.41	2,225,353.41
小计	57,854,115.85	62,269,251.49
减：坏账准备	2,264,966.79	2,132,307.41
合计	55,589,149.06	60,136,944.08

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
集团合并范围内往来款	51,875,114.87	59,774,010.51
股权转让款	3,600,000.00	
保证金及押金	1,789,208.21	1,903,448.21
非关联方往来款	500,000.00	500,000.00
备用金	3,000.00	5,000.00
其他	86,792.77	86,792.77
合计	57,854,115.85	62,269,251.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,012,772.64	3.48	2,012,772.64		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	55,841,343.21	96.52	252,194.15	0.45	55,589,149.06
其中：组合 1	3,963,228.34	6.85	252,194.15	6.36	3,711,034.19
组合 2	51,878,114.87	89.67			51,878,114.87
合计	57,854,115.85	100.00	2,264,966.79		55,589,149.06

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,012,772.64	3.23	2,012,772.64		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,256,478.85	96.77	119,534.77	0.20	60,136,944.08
其中：组合 1	477,468.34	0.77	119,534.77	25.04	357,933.57
组合 2	59,779,010.51	96.00			59,779,010.51
合计	62,269,251.49	100.00	2,132,307.41		60,136,944.08

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 2	498,000.00	498,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 3	412,509.93	412,509.93	100.00	收回的可能性较小
单位 4	260,000.00	260,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 5	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
其他	142,262.71	142,262.71	100.00	收回的可能性较小
合计	2,012,772.64	2,012,772.64		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1（账龄组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,611,700.00	180,585.00	5.00
1—2 年	260,387.57	26,038.76	10.00
2—3 年			
3 年以上	91,140.77	45,570.39	50.00
合计	3,963,228.34	252,194.15	

(2) 组合 2（无风险组合）

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
个人备用金	3,000.00		
集团范围内往来款	51,875,114.87		
合计	51,878,114.87		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	119,534.77		2,012,772.64	2,132,307.41
本期计提	132,659.38			132,659.38
期末余额	252,194.15		2,012,772.64	2,264,966.79

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	集团合并范围内往来款	47,163,002.72	1 年以内-2 年	81.52	
公司 2	股权转让款	3,600,000.00	1 年以内	6.22	180,000.00
公司 3	集团合并范围内往来款	3,000,000.00	1-2 年	5.19	
公司 4	集团合并范围内往来款	1,454,291.15	1 年以内	2.51	
公司 5	非关联方往来款	500,000.00	5 年以上	0.86	500,000.00
合计		55,717,293.87		96.30	680,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	213,371,002.08		213,371,002.08	376,126,118.19		376,126,118.19

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州长建设计装饰工程有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00			
福建兴盛物资贸易有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00			
上海运盛实业有限公司	80,642,316.11	80,642,316.11		80,642,316.11			
上海盛佳置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			
（香港）耀晶实业有限公司	2.08	2.08			2.08		
重庆康润实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00		
上海汇仁文化传播有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00		
上海卓诚贸易有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00		
上海运晟医疗科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海融达信息科技有限公司	88,620,000.00	88,620,000.00		88,620,000.00			
上海顺玥投资有限公司							
上海运盛健康科技有限公司	10,000.00	10,000.00		10,000.00			
丽水运盛人口健康信息科技有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00			56,000,000.00		
上海富冶金融信息服务有限公司	70,000.00	70,000.00		70,000.00			
江苏运盛健康信息科技有限公司	2,561,000.00		2,561,000.00	2,561,000.00			
旌德宏琳健康产业发展有限公司	68,671,000.00	57,683,800.00	10,987,200.00		68,671,000.00		
南京泓宜康医药管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳鑫润鸿锦实业有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	396,674,318.19	376,126,118.19	20,548,200.00	183,303,316.11	213,371,002.08		

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,095,237.64	13,332,750.45	9,936,857.60	5,780,180.68
其中：房地产及相关行业	16,095,237.64	13,332,750.45	9,936,857.60	5,780,180.68
其他业务收入	3,325,478.93		11,193,965.86	1,826,058.41
合计	19,420,716.57	13,332,750.45	21,130,823.46	7,606,239.09

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,788,068.99	
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,607,903.21	-16,665,178.09
合计	-64,819,834.22	-16,665,178.09

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

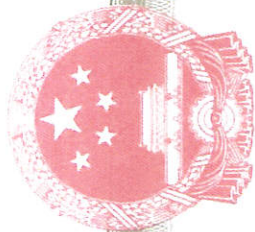
项目	金额
非流动资产处置损益	731,253.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,674,786.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,377,392.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,263,296.31
所得税影响额	-1,094,907.89
少数股东权益影响额（税后）	-399,182.01
合计	9,552,639.24

(二) 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	-28.044	-0.206	-0.206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.856	-0.234	-0.234

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

杨雄

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

住所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2020年01月16日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：梁春
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010148
批准执业文号：京财会许可[2011]0101号
批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张俊峰
Sex: 男
出生日期: 1075-10-12
工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 上海会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 310102751012563
Identity card No: 310102751012563



张俊峰(310000080387)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



张俊峰(310000080387)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 31 000080387
No. of certificate:
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1980 年 12 月 31 日
Date of issuance

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



注册会计师检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2018年11月28日
转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs
2018年11月28日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2019年05月31日
转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institute of CPAs
2019年05月31日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from



姓名: 高彦
Full name: Gao Yan
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-10-10
Date of birth: 1981-10-10
工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Shanghai Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号: 310109188110192018
Identity card No.: 310109188110192018



高彦(310000082219)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年01月30日

年 月 日



此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书编号: 310000082219
No. of Certificate: 310000082219
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 09 月 29 日
Date of Issuance: 2009/09/29

年检登记
Annual Renewal Registration
证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
successful renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2019年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019年11月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



高彦(310000082219)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日