



辰光医疗

NEEQ : 430300

上海辰光医疗科技股份有限公司

Shanghai Chenguang Medical Technologies Co., LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年5月,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法(试行)》,公司持续满足创新层标准,维持创新层挂牌。

2018年6月,上海辰光医疗科技股份有限公司在区经委举办的“青浦智造与工匠精神—暨青浦品牌企业巡礼”中被评为《青浦区品牌企业巡礼》入册企业。

公司成功完成 230MeV 超导质子治疗磁体与主磁体的联调和各项测试后,2018年3月再度联手中国原子能研究院的《250MeV 回旋加速器超导磁体研发》项目。该超导磁体用于产生更高能量的质子束流,在 230MeV 回旋加速器超导磁体的基础上进行进一步优化升级。

截至 2018 年 12 月 31 日,辰光医疗取得授权专利 72 项,其中,发明专利 10 项,实用新型专利 40 项,外观专利 22 项。还有 14 项专利申请在审核中,其中包含 12 项发明专利和 2 项实用新型专利。

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、辰光医疗	指	上海辰光医疗科技股份有限公司
辰时医疗	指	上海辰时医疗器械有限公司
辰昊医疗	指	上海辰昊医疗科技有限公司
辰瞻医疗	指	上海辰瞻医疗科技有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司、主办券商、主办做市商
股东大会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海辰光医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、研发总监、营销总监、行政总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元/万元	指	人民币元/万元, 文中另有说明的除外
报告期	指	2018年1月1日至12月31日
会计事务所、审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、海华永泰律师	指	上海市海华永泰律师事务所
本报告	指	上海辰光医疗科技股份有限公司2018年年度报告

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王杰、主管会计工作负责人郑云及会计机构负责人（会计主管人员）张奕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
单一客户销售占比较高的风险	全球磁共振系统的市场份额长期被通用医疗、西门子医疗和飞利浦医疗所占据。公司主要客户飞利浦医疗所经营的医疗器械及服务业务是飞利浦医疗的核心业务之一。公司客观上有向单一客户销售占比较高的风险。2016年、2017年和2018年，公司向飞利浦医疗的销售额占同期营业收入的比重分别为40.60%、21.26%和18.05%。大客户销售占比呈现逐年下降的趋势。
技术研发和升级换代的风险	国务院出台的各项有利于中高端医疗器械国产化的政策促进了国产医疗器械的稳步增长，加之，国产医疗器械产品的技术水平不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少、研发规模较小，存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势、研发投入不足，导致研发失败或更新换代滞后的风险。
被飞利浦医疗子公司替代的风险	公司与最大客户飞利浦医疗的子公司 Invivo Corporation 均主营生产射频线圈产品，并且均为飞利浦医疗的射频线圈供应商。公司已与飞利浦医疗长期合作，并且双方生产的射频线圈在设计、应用上有所不同，公司是飞利浦医疗经济型MRI系统用射频线圈的唯一外部供应商和合作伙伴。但是，在公司发生诸如研发水平、效率重大退步、产品成像效果、质量大幅下降，不能满足飞利浦医疗需求的情况下，中长期仍然存在被 Invivo Corporation 替代的

	风险。
汇率波动风险	公司向海外市场销售产品主要采用美元作为结算币种。2016年、2017年和2018年,公司对外销售收入分别为3,844.66万元、3,698.20万元和3,310.82万元。在外币货款回收期内以及公司持有外币资产期间,汇率波动可能给公司造成一定的汇兑损益。2016年、2017年和2018年,公司汇兑损失分别为-51.09万元、68.63万元和10.97万元。随着公司外销销售绝对额的增长,若未来人民币对美元的汇率不稳定,也会因汇率波动给公司生产经营带来一定的风险,但公司最近几年逐渐增加了进口材料,2016年、2017年和2018年用美元结算的进口材料分别为364.75万元、1136.60万元和1436.56万元,随着美元结算进口材料的增加,汇率波动风险会逐渐降低。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海辰光医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chenguang Medical Technologies Co., Ltd.
证券简称	辰光医疗
证券代码	430300
法定代表人	王杰
办公地址	上海市青浦区华青路 1269 号

二、联系方式

董事会秘书	于玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-60161688
传真	021-62961172
电子邮箱	SHCG@shanghaicg.net
公司网址	www.shanghaicg.net
联系地址及邮政编码	上海市青浦区华青路 1269 号 201707
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市青浦区华青路 1269 号辰光医疗三楼证券事务部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 3 日
挂牌时间	2013 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	高灵敏度磁共振射频探测器及其配件的设计、研究、开发、生产、维修, 超导磁体的研发、生产、销售、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让, 销售自产产品, 提供相关技术的技术转让、技术咨询、技术开发, 电线、电缆, 电子元件、电子器件, 电子设备, 五金, 塑料制品, 纸制品的销售, 从事货物与技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,597,126
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	王杰
实际控制人及其一致行动人	王杰

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000765583375Y	否

注册地址	上海市青浦区华青路 1269 号	否
注册资本	68,597,126.00	否

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	唐国骏、蒋承毅
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	152,277,617.80	135,264,807.20	12.58%
毛利率%	35.83%	31.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,400,259.12	11,304,033.08	36.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,556,625.32	6,255,217.90	100.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.12%	5.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.80%	3.08%	-
基本每股收益	0.22	0.16	37.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	348,359,970.68	321,794,674.91	8.26%
负债总计	125,412,649.18	113,279,591.62	10.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,113,527.64	208,713,268.52	7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	3.04	7.57%
资产负债率%（母公司）	39.91%	38.43%	-
资产负债率%（合并）	36.00%	35.20%	-
流动比率	1.00	1.36	-
利息保障倍数	4.52	4.29	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	32,775,982.06	26,393,366.26	24.18%
应收账款周转率	3.08	2.88	-
存货周转率	1.85	1.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.26%	17.51%	-
营业收入增长率%	12.58%	70.67%	-
净利润增长率%	36.24%	40.16%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,597,126	68,597,126	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,855,313.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,979.50
非经常性损益合计	3,271,333.88
所得税影响数	427,700.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,843,633.80

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	25,486,200.00	0.00		
应收账款	26,701,856.08	0.00		
应收账款及 应收票据	0.00	52,188,056.08		
管理费用	21,308,713.76	19,171,499.56		
研发费用	0.00	2,137,214.20		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是磁共振系统（以下简称：MRI、或 MRI 系统）核心部件的供应商，属于医疗仪器设备及器械制造业中的医疗诊断、监护及治疗设备制造业。公司长期致力于自主研发超导磁共振全产业链的核心部件，如：MRI 超导磁体、射频系统、梯度系统等。下属两个全资子公司上海辰时医疗器械有限公司和上海辰昊医疗科技有限公司，主营业务分别为：磁共振射频探测器的维修及保养和磁共振系统的维修及保养。下属一家控股子公司上海辰瞻医疗科技有限公司，主营业务为医疗器械的技术开发、技术服务和技术咨询，及医疗器械的生产、组装、集成。报告期内，公司的主营业务没有发生变化。

公司主营业务的客户类别包括 MRI 系统生产商、终端客户（包括国内外医院、医疗机构和研发机构等）、国家实验室、科学中心、高校研究所和知名科学仪器公司等。报告期内，公司客户类型、原材料供应、和主要客户类型等关键资源没有发生变化。

公司主营业务的销售模式分为两种：1) 产品销售根据所在国家或地区确定不同的价格条款、结算币种、生产成本和运费等情况直接向 MRI 系统生产商进行综合报价；2) 向终端客户的销售模式分为直销和经销模式。其中，经销模式按经销商的性质又划分为代理商和一般经销商，公司向代理商及一般经销商的销售均为买断式销售。报告期内，公司主营业务的销售模式没有发生变化。

报告期内，公司主营业务收入构成包含射频线圈产品收入、超导磁体的销售收入、系统集成配件收入、维修收入和维保收入。报告期内，公司营业业务收入结构没有发生变化。

公司商业模式为通过掌握的核心技术和多项知识产权，独立自主研发，采用订单生产和定制生产的方式，向 MRI 系统生产商和终端客户销售产品和提供服务。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

核心竞争力分析：

1、技术优势

公司深耕超导磁共振行业十余年间始终保持着与国内外知名磁共振系统商深度合作，专注于超导磁共振核心部件的技术研究和开发。公司经过多年的探索与论证形成了成熟的产品研发模式，具有极强的研发、创新和技术成果转化的能力。公司拥有独立的核心技术和自主创新实力，并且保持着高度的市场感知，有可持续开发、设计和研究磁共振全产业链核心部件的竞争优势。

2、人员优势

公司的项目团队的主要成员均由在其所属磁共振各个部件领域内有多年实操经验的专业人员组成。各个项目组均有专门的开发、设计、生产、质控、工艺等工程师负责每个项目在其研发、生产、优化阶段的工作。为准确把握核心部件的技术开发和产品迭代的需求，公司在培养团队核心人员的同时，也非常注重吸引和储备新的技术人才。现有技术人员中有博士 7 名，硕士 10 名，分别在各个项目团队中从事研发、设计、工艺创新和优化等工作。

3、制造工艺优势

公司掌握完整的超导磁共振核心部件的外观、结构件和模具设计、部件制造的关键工艺，高精度的装配工艺和测试技术，有能力高效的、全方位的提高产品的精确性和缩短开发周期。

4、产品化优势

通过多年的数据采集、记录与归档形成了健全的产品参数档案，产品原型发布后，反复进行数据测试、工艺改良和质量验证，确保批量产品的可重复性、一致性和准确性。公司在研发项目快速产品化的优势很大程度上缩短了研发成果产业化、市场化的周期。

5、客户定制和集成优势

公司具备快速响应终端用户特殊要求和科研型用户的特殊需求的优势。综合公司研发创新、专业技术团队和制造工艺等方面的优势，公司能够针对磁共振成像的特殊部位、特殊生物或特定目的等要求，

在较短时间研发和定制特殊的射频线圈、非标准的超导磁体等产品，实现客户更精准、更稳定、更可靠的定制和集成要求。

6、质量控制

公司执行健全的、严格的医疗器械质量管理体系 ISO13485，产品研发和生产严格按照相关质量体系的要求执行达到国际先进水平。公司还具备 ISO14001 环境管理体系认证、美国食品药品监督管理局（FDA）、欧盟（CE）、日本（PAL）认证等多项国内、国际权威认证，完全符合国内和国际市场的准入条件。

7、市场优势

与国内、外一流医疗器械企业的长期稳定的合作关系，为公司积累了丰富的市场经验并赢得了优良的市场口碑。公司研发和生产的磁共振主要核心部件有共同的客户群体，有利于公司高效率地整合资源、精准定位、与主要客户形成良好的产业链关系。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本年度实现营业收入152,277,617.80元，较上年同期增长12.58%，营业利润16,898,049.70元，较上年同期增长24.18%，归属于挂牌公司股东的净利润15,400,259.12元，较上年同比增长36.24%。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润12,556,625.32元，较上年同期增长100.74%。

报告期内，公司实现国内营业收入119,169,369.23元，较上年同期增长21.25%；实现国外营业收入33,108,248.57元，较上年同期下降10.47%。

报告期末，公司总资产达到348,359,970.68元，总资产较上年期末增长8.26%。归属于公司股东的净资产224,113,527.64元，较上年期末增长7.38%。归属于公司股东的每股净资产3.27元，归属于公司股东的每股收益为0.22元。

报告期内，公司着眼于内部流程和生产工艺优化，零部件标准化，进一步提高产品可靠性、安全性和成本优势增加客户合作粘度。公司1.5T磁共振超导磁体市场份额稳步提高，并积极拓展更广泛的应用领域中的超导磁体市场。报告期内，磁体实现营业收入72,526,888.57元，占公司营业收入的47.63%，较上年同期增长12.71%；控股子公司上海辰瞻医疗科技有限公司，实现系统集成配件收入25,902,144.97元，占公司营业收入的17.01%，较上年同期增长141.53%。

报告期内，公司按照经营计划稳步发展医用磁共振的主要核心部件，拓宽产品线，持续研发投入。在高场强、超高场强的射频线圈方面和新一代射频链路持续研发投入，以满足国内外系统商和终端客户持续提高的应用需求。7.0T/210mm 动物磁共振成像超导磁体完成了样机优化设计和小批量试生产的各项工作。此外，公司还完成了 7.0T 动物磁共振成像系统首台样机集成和调试，且所有子系统的功能和性能均已完成验证。

报告期内，公司管理团队和专业团队人员基本稳定。

（二）行业情况

公司所处行业为“医疗仪器设备及器械制造业之医疗诊断、监护及治疗设备制造业”分类代码：C3581。

随着中国医疗事业的稳步发展，中国放射影像设备市场需求急剧上升，从而推动了放射影像设备制造业的快速发展。影像诊断设备占据中国医疗器械细分市场超过40%的市场份额，占据非常重要的市场地位。虽然，目前大型放射设备仍被进口品牌垄断，但国务院、发改委和药监局等部委出台多个支持采购国产高端影像设备的政策和法规，正在强有力地推动行业持续发展。基于政策、新技术和市场三个方面的影响，2018年中国医疗器械市场延续了快速增长的趋势。

中国超导磁共振行业磁共振系统以系统集成居多，主攻磁共振核心部件的较少，产业价值链高端涉足企业较少，整个行业呈现“上游供给充足，下游增量市场较大且短期难饱和”的状态。国内医用超导磁共振技术日趋成熟，加之国家对高端医疗影像设备国产化支持逐渐深入，中国制造的超导磁共振系统装机量逐年上升，通过市场不断验证其可靠性、稳定性、安全性和高效率的售前、售后服务响应等优势，正不断缩小与跨国品牌系统的差距，行业未来的发展前景可观。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,491,932.28	3.87%	9,441,052.68	2.93%	42.91%
应收票据与应收账款	44,464,374.16	12.76%	52,188,056.08	16.22%	-14.80%
存货	54,792,093.95	15.73%	51,064,084.54	15.87%	7.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	131,118,753.16	37.64%	137,099,958.03	42.60%	-4.36%
在建工程					
短期借款	68,472,056.39	19.66%	54,800,100.00	17.03%	24.95%
长期借款		0.00%	24,000,000.00	7.46%	-100.00%
资产总计	348,359,970.68	100.00%	321,794,674.91	100.00%	8.26%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金为13,491,932.28元，较去年同期增长了42.91%，主要是由于公司营业收入增长，回款及时，应收账款及应收票据周转率提高。
- 2、报告期内，应收票据与应收账款报告期末为44,464,374.16元，较去年同期减少了14.80%，收款情况良好。
- 3、报告期末，存货净额比上年期末增加了7.30%，主要是超导磁体及系统集成配件营业收入增加较明显，公司增加生产投入，原材料和产成品都相应增加。
- 4、报告期末，短期借款增加13,671,956.39元，比上年期末增加了24.95%，主要是由于公司业务量增加，资金需求量相应增加。
- 5、报告期内，长期借款减少24,000,000元，期末余额为0，比上年期末下降100%，报告期内，公司偿

还了一年内到期的非流动负债 8,000,000.00 元，另有 24,000,000.00 元长期借款转入一年内到期的非流动负债科目中。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	152,277,617.80	100.00%	135,264,807.20	100.00%	12.58%
营业成本	97,710,177.49	64.17%	92,319,956.68	68.25%	5.84%
毛利率	35.83%	-	31.75%	-	-
管理费用	23,103,884.44	15.17%	19,171,499.56	14.17%	20.51%
研发费用	1,902,316.67	1.25%	2,137,214.20	1.58%	-10.99%
销售费用	9,431,794.17	6.19%	6,389,730.53	4.72%	47.61%
财务费用	5,137,030.54	3.37%	4,909,271.16	3.63%	4.64%
资产减值损失	-780,345.76	-0.51%	2,159,645.64	1.60%	-136.13%
其他收益	2,853,313.38	1.87%	5,866,031.31	4.34%	-51.36%
投资收益					
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			-7,874.25	-0.01%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	16,898,049.70	11.10%	13,608,091.55	10.06%	24.18%
营业外收入	2,000.00	0.00%	99,000.00	0.07%	-97.98%
营业外支出	3,979.50	0.00%	17,374.50	0.01%	-77.10%
净利润	14,432,238.21	9.48%	10,955,847.85	8.10%	31.73%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 152,277,617.80 元，较上年同期增长 12.58%，营业成本 97,710,177.49 元，较上年同期增长 5.84%。营业收入增长的原因：①超导磁体收入较上年同期增长 12.71%，主要是医用 1.5T 磁共振超导磁体和非标准的磁体销售额增加都比较大；②控股子公司上海辰瞻医疗科技有限公司系统集成配件收入增长明显，比上年增长 141.53%。

2、报告期内，管理费用较上年同期增长 20.51%，主要由于折旧摊销费用增长比较多，另外工资薪酬、咨询费及维修费略有上涨。

3、报告期内，销售费用较上年同期增长 47.61%，主要由于 2017 年成立的控股子公司上海辰瞻医疗科技有限公司业务增长比较快，运杂费、展览费、差旅费等增加，另外，销售人员薪酬略有上涨。

4、报告期内，资产减值损失较上年同期减少 136.13%，是由于上期计提坏账准备的应收账款收回，冲回上年计提的应收账款坏账准备。

5、报告期内，其他收益较上年同期下降 51.36%，由于报告期政府补贴项目较少。

6、报告期内，营业利润较上年同期增长 24.18%，主要由于营业收入增加，毛利率提高。

7、报告期内，净利润较上年同期增长 31.73%。营业收入增长，营业成本随之增长。由于 1.5T 磁共振超导磁体毛利率提高以及非标准超导磁体的毛利率较高，成本的增长比例低于收入的增长比例。因为

磁体收入占全部营业收入的比例较高，使得全部产品的毛利率比上年同期提高。1.5T 磁共振超导磁体毛利率提高主要为通过筒体全部自制，液氦使用时在供应商处降温、励磁，部分组件外协转为自制，超导线圈批量采用国内超导线替代进口超导线，提高了超导线利用率等因素，降低了材料成本。随着产量增加，工人熟练程度提高，合理有效管控提升了工作效率，在工人工资上涨的前提下实现了单台人工成本的降低。因此，报告期内，净利润较上年增长较为明显。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	152,277,617.80	135,264,807.20	12.58%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	97,710,177.49	92,319,956.68	5.84%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内线圈	18,622,327.36	12.23%	18,892,496.63	13.97%
国内磁体	72,526,888.57	47.63%	64,349,751.01	47.57%
国内维保	2,076,707.02	1.36%	4,128,499.44	3.05%
国内其他	41,301.31	0.03%	187,946.24	0.14%
系统集成收入	25,902,144.97	17.01%	10,724,127.98	7.93%
国内营业收入合计	119,169,369.23	78.26%	98,282,821.30	72.66%
国外线圈	26,801,784.04	17.60%	25,819,264.20	19.09%
国外维修	6,306,464.53	4.14%	11,162,721.70	8.25%
国外营业收入合计	33,108,248.57	21.74%	36,981,985.90	27.34%
总计	152,277,617.80	100.00%	135,264,807.20	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内营业收入	119,169,369.23	78.26%	98,282,821.30	72.66%
国外营业收入	33,108,248.57	21.74%	36,981,985.90	27.34%
总计	152,277,617.80	100.00%	135,264,807.20	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，国内营业收入增长了 21.25%。其中国内线圈收入与上年同期基本持平；国内维保收入比上年同期下降 49.70%，国内维保业务下降主要是由于上海两家医院的乳腺超导磁共振做了报废处置，不再续保；国内磁体收入比上年同期增长了 12.71%；国内系统集成配件收入比上年同期增长 141.53%。由于国内磁体收入和国内系统集成配件收入占营业收入比例较高，所以国内营业收入增长较明显。

国外营业收入比上年同期下降 10.47%。其中，国外线圈收入比上年同期增长 3.81%，国外线圈维修收入比上年同期下降 43.50%，国外线圈维修业务下降主要是由于前几年飞利浦医疗的老系统下线，销售给飞利浦的线圈业务下降，维修业务有滞后性，因此，报告期内飞利浦线圈维修业务下降。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京万东医疗科技股份有限公司	54,345,865.55	35.69%	否
2	苏州朗润医疗系统有限公司	37,360,900.99	24.53%	否
3	Philips Medical Systems NL BV	27,484,909.99	18.05%	否
4	中国原子能科学研究院	5,401,200.00	3.55%	否
5	PMSNA-Customer Service SPS Americas	3,755,390.89	2.47%	否
合计		128,348,267.42	84.29%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西部超导材料科技股份有限公司	9,170,659.63	9.33%	否
2	Prodrive Technologies B.V.	9,154,346.50	9.31%	否
3	嘉兴岩谷气体有限公司	7,639,614.12	7.77%	否
4	住友重机械工业株式会社	5,909,155.25	6.01%	否
5	空气产品(昆山)气体有限公司	5,072,404.96	5.16%	否
合计		36,946,180.46	37.58%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	32,775,982.06	26,393,366.26	24.18%
投资活动产生的现金流量净额	-31,995,433.45	-38,653,431.61	17.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,893,923.25	17,537,434.64	-83.50%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,382,615.80 元，增长 24.18%。主要是收入增加，应收票据和应收帐款周转率提高。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,657,998.16 元，增长 17.22%。主要是外购固定资产和研发投入支付现金较上年同期减少 6,702,998.16 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 14,643,511.39 元。主要是取得借款收到的现金比上年同期增加 18,100,000.00 元。偿还债务支付的现金比上年同期增加 31,900,000.00 元，相比上年同期取得借款收到的现金较偿还支付的现金少 13,800,000.00 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海辰时医疗器械有限公司是上海辰光医疗科技股份有限公司的全资子公司，是注册于上海市松江出口加工区的维修型企业，2010年9月成立，注册资本10万元，主营业务为医疗器械的维修，维护，保养，从事货物及技术的进出口业务。公司专门从事射频探测器的维修和保养。报告期内，生产经营正常。本年度营业收入为626.66万元，净利润227.55万元。

上海辰昊医疗医疗科技有限公司是上海辰光医疗科技股份有限公司的全资子公司，是注册于上海市青浦区的维修型企业，2013年4月成立，注册资本1,000万元，主营业务为医疗器械专业领域内的技术转让、技术咨询，医疗器械的维修、维护、保养，销售二类医疗器械、电线电缆、电子元器件、电子设备、五金交电、塑胶制品，从事货物及技术的进出口业务。公司专门从事超导磁共振系统的维修和保养。报告期内，公司运营正常，本年度营业收入207.67万元，净利润-73.58万元。

上海辰瞻医疗医疗科技有限公司是上海辰光医疗科技股份有限公司和自然人林海洋共同出资设立的控股子公司，是注册于上海市青浦区的系统集成企业，2017年3月成立，注册资本500万元，辰光医疗持股比例为70%，林海洋持股比例为30%。主营业务为医疗器械、计算机软硬件专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，医疗器械的生产、组装、集成，销售公司自产产品、电子元件、电子器件、电子设备，从事货物及技术的进出口业务。公司专门为超导磁共振系统商提供一站式解决方案。报告期内，公司运营正常，本年度营业收入5,451.46万元，净利润-322.67万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,952,005.56	31,803,367.41
研发支出占营业收入的比例	23.61%	23.51%
研发支出中资本化的比例	67.35%	58.85%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	11	7
硕士	9	10
本科及以下	46	45
研发人员总计	66	62
研发人员占员工总量的比例	26.00%	25.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	60
公司拥有的发明专利数量	10	7

研发项目情况：

报告期内，公司的研发按计划有序开展，并取得阶段性进展。公司在高场强、超高场强的射频线圈方面和新一代射频链路持续研发，完成了多款32通道的射频产品的研发和小批量生产。同时，射频研

发部门通过技术升级、零部件标准化、塑料件开模、流程优化等手段，将新的射频线圈产品转移至生产部门，有效地优化了产品生产效率和生产成本。此外，7.0T 射频链路的设计、开发，样机测试也取得了良好的效果。

报告期内，7.0T/210mm 动物磁共振成像超导磁体完成样机励磁和测试的工作后，持续进行优化设计和小批量试生产的各项工作。

报告期内，射频功率放大器的小批量生产样机整体质量稳定，并完成了根据客户样机反馈的技术改进和完善。梯度功率放大器整机样机报告期内进行反复地场内测试和工艺改进。

报告期内，7.0T 动物磁共振成像系统完成了首台样机集成和调试，且所有子系统的功能和性能验证均已完成。

报告期内，公司研发支出中资本化的比例比上年同期增加明显，由于报告期内 7.0T 动物实验磁共振成像系统、多款 16 通道和 32 通道高密度射频线圈研发成功后进行了资本化账务处理。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

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

关键审计事项	审计应对
<p>收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十三)。</p> <p>2018 年度辰光医疗的营业收入为人民币 152,277,617.80 万元,较 2017 年度增长 12.58%,由于营业收入是辰光医疗关键业绩指标之一,且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险,可能对辰光医疗的净利润产生重大影响,因此,我们将辰光医疗收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对营业收入的确认时点及执行情况执行了以下核查程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、在抽样的基础上,检查销售合同中关键交易条款,评估辰光医疗收入确认政策是否符合企业会计准则规定; 3、执行分析性复核,判断营业收入和毛利率变动的合理性; 4、在抽样的基础上,对主要客户销售合同、订单、出库单、验收单、出口报关单据、发票及银行收款凭据等进行查验,评价收入确认的真实性; 5、在抽样的基础上,对资产负债表前后记录的销售收入执行截止性测试,评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。
<p>开发支出资本化</p>	
<p>开发支出资本化的会计政策详情及相关数据请参</p>	<p>我们对开发支出资本化执行了以下核查程序:</p>

<p>阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（八）。</p> <p>辰光医疗 2018 年度的开发支出资本化金额为人民币 3,404.97 万元，较 2017 年度上升 14.33%，由于确定开发支出是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，且开发支出对财务报表具有重要性，因此，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与开发支出资本化条件确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员，了解公司具体的研发项目及其进展情况。 3、对开发支出资本化条件确认进行了分析，评价辰光医疗的开发支出资本化确认政策是否符合企业会计准则的要求。 4、检查与开发支出资本化相关的合同、立项报告、与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告等，评价公司的开发支出资本化的时点是否正确，评价辰光医疗是否存在应费用化的支出进行资本化； 5、对开发支出资本化进行抽样测试，核对计入开发支出的研发人员工资、领用材料等支持性文件； 6、关注对开发支出资本化披露的充分性。
--	--

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。其中：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 44,464,374.16 元，上期金额 52,188,056.08 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 18,204,883.86 元，上期金额 17,786,675.80 元；调增“其他应付款”本期金额 131,570.00 元，上期金额 87,565.83 元；

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 1,902,316.67 元，上期金额 2,137,214.20 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司不存在拖欠员工工资、或无法支付供应商货款、或无法按期偿还的债务等情形。公司在报告期内未受到任何行政管理部门的处罚。报告期内，与公司业务相关的关键资源要素未发生重大变化，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

医学影像行业是全球医疗器械中技术难度较高的细分行业，中国是全球第四大医学影像市场，占全球份额的12%。根据 Technavio Research 的研究，在 2017-2021 年全球磁共振系统以接近 7% 的年复合增长率增长，预计 2021 年，全球磁共振系统市场规模将达到 75.20 亿美元。

中国医疗器械产业已整体步入高速增长阶段。虽然，国内高端影像诊断设备的需求对国际大品牌产品仍有一定的依赖，但国家政策向国产医疗器械倾斜，国产化进程不断加速，性价比高的中国制造将不断突破进口设备的垄断格局。

目前，国内医疗器械的消费水平还远远低于全球水平，国内市场医用磁共振成像的市场饱和度相对较低，现有装机量远不能满足国内的市场需求，行业仍处于成长期，中国也是目前全球磁共振行业最具增长潜力的市场。

（二）公司发展战略

公司将以国家政策和高端医疗设备行业发展趋势为导向，坚持自有核心技术创新，持续更深层次、更广泛地研究、开发高场和超高场强的磁共振全产业链的核心部件，不断突破技术壁垒，巩固公司在超导磁共振核心部件和核心技术领域的领先地位。

公司将保持高度的市场感知，为国内 MRI 系统供应商提供创新式的 MRI 系统集成服务。同时，公司还将继续拓展超导磁共振的产业链和应用领域，开发难度系数更高的项目，通过坚持不懈地技术创新进一步强化企业的竞争优势。公司将发展成一家行业领先的、具全产业链自主核心技术开发和产业化能力的、医疗成像诊断设备和服务的整体解决方案的提供商。

（三）经营计划或目标

2019 年，公司将根据经营情况和市场状况适时地调整经营计划，借助行业领先的质量体系管理和内控管理，有计划地推出产品、拓展市场，以更稳定的产品质量加深与战略伙伴双赢的合作关系。

1、密切跟踪国际射频领域的先进技术，进一步丰富多通道、高场强和超高场强的产品线，增加新一代射频链路产品的研发投入和持续高场强和超高场强射频线圈领域的研发投入，以满足国内、外系统商、终端客户及公司 7.0T 超高场强动物实验磁共振系统的需求。

2、加快发展医用超导磁共振系统核心部件的技术开发、技术升级，工艺改进和产品定型。同时，加大 7.0T 超高场强小动物实验系统的市场推广力度。

3、公司将继续丰富高场和超高场强超导磁体的研发项目，如：高均匀度少液氦的 1.5T 超导磁体，9.4T 超高场动物成像超导磁体等。

4、通过与中科院所属近物所、中核集团原子能所、中国高能物理所和各大高校的项目合作，加速推广超导技术在科学研究领域的应用。项目包括：用于质子治疗的 250MeV 回旋加速器超导磁体、14T 铌三锡+铌钛复合超高场强超导磁体、HIAF 强流重离子加速器装置、10 周期、50 周期和全尺寸 100 周期超导波荡器磁体等。

5、开展医用超导磁共振系统的售后配件销售、维修、维保、迭代业务等附加值高的业务。

6、为国内、外系统商提供定制式的系统集成服务和产品注册服务，不断强化 MRI 核心部件性能，增强客户粘度。

该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司未来的经营计划或目标可能会受到下列不确定因素的影响：（1）客户可能因其自身的市场变化无法按照已签署的协议履行买卖义务；（2）公司新产品研发、生产等不能全面满足客户不断提高的产品、性能、成本等方面的要求。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 单一客户销售占比较高的风险

全球磁共振系统的市场份额长期被通用医疗、西门子医疗和飞利浦医疗所占据。公司主要客户飞利浦医疗所经营的医疗器械及服务业务是飞利浦医疗的核心业务之一。公司客观上有向单一客户销售占比较高的风险。2016 年、2017 年和 2018 年，公司向飞利浦医疗的销售额占同期营业收入的比重分别为 40.60%、21.26%和 18.05%。大客户销售占比呈现逐年下降的趋势。

针对上述风险，1、公司不断拓展产品品类，在不断完善射频线圈和超导磁体的工艺和流程同时，公司还在全产业链磁共振核心部件的零部件标准化增加了投入；2、多元化的产品线和定制式系统集成服务进一步改变了公司主营业务收入结构。对飞利浦医疗单一客户销售占比较高的现状正逐渐得到改善。

2. 技术研发和升级换代的风险

国务院出台的各项有利于中高端医疗器械国产化的政策促进了国产医疗器械的稳步增长，加之国产医疗器械产品的技术水平不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少、研发规模较小，存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势、研发投入不足，导致研发失败或更新换代滞后的风险。

针对上述风险，1、公司非常注重技术投入不断设计开发附加值较高的产品，提升核心竞争力。公司 2018 年研发投入达到 3,694.84 万元，占营收比例约 24.26%；2、公司根据在研核心部件的开发、原型和产业化的情况有效调整研发团队的人员构成；3、公司不断突破技术壁垒，承接难度系数高的科研项目等，尽可能的降低技术研发和升级换代的风险。

3. 被飞利浦医疗子公司替代的风险

公司与最大客户飞利浦医疗的子公司 Invivo Corporation 均主营生产射频线圈产品，并且均为飞利浦医疗的射频线圈供应商。公司已与飞利浦医疗长期合作，并且双方生产的射频线圈在设计、应用上有所不同，公司是飞利浦医疗经济型 MRI 系统用射频线圈的唯一外部供应商和合作伙伴。但是，在公司发生诸如研发水平、效率重大退步、产品成像效果、质量大幅下降，不能满足飞利浦医疗需求的情况下，中长期仍然存在被 Invivo Corporation 替代的风险。

针对上述风险，公司非常注重射频产品的研发投入，在优化现有产品性能，均匀性和稳定性的同时，积极开展适用于不同场强和多通道的射频产品。公司严格执行内控和质量体系管理等各项评审，全力打造自主核心技术、高性能、全产业链的磁共振核心部件，树立具有国际先进水平的品牌形象，不断降低被 Invivo Corporation 替代的风险。

4. 汇率波动风险

公司向海外市场销售产品主要采用美元作为结算币种。2016年、2017年和2018年，公司对外销售收入分别为3,844.66万元、3,698.20万元和3,310.82万元。在外币货款回收期内以及公司持有外币资产期间，汇率波动可能给公司造成一定的汇兑损益。2016年、2017年和2018年，公司汇兑损失分别为-51.09万元、68.63万元和10.97万元。随着公司外销销售绝对额的增长，若未来人民币对美元的汇率不稳定，也会因汇率波动给公司生产经营带来一定的风险，但公司最近几年逐渐增加了进口材料，2016年、2017年和2018年用美元结算的进口材料分别为364.75万元、1,136.60万元和1,436.56万元，随着美元结算进口材料的增加，汇率波动风险会逐渐降低。

针对上述风险，公司将根据汇率波动情况及时调整境外采购量，并与境外客户及时协商控制采购价格和争取汇率补充。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	第五节二、(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第五节二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	270,000.00		270,000.00	0.12%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王杰	流动资金贷款连带责任保证	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月18日	2018-014
王杰	流动资金贷款连带责任保证	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月29日	2018-022

王杰	流动资金贷款最高额连带责任保证担保	75,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-033
----	-------------------	---------------	---------	-------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司快速发展，为了和公司的发展规模相匹配，稳定的资金供应对公司拓展业务和持续发展有重要意义。

公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于2018年11月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供7,500万元的最高额连带责任保证担保。同时，公司以上海市青浦区华青路1269号的房地产权证为“沪房地青字（2014）第016202号”的房屋及建筑物、土地使用权作为向南京银行股份有限公司上海分行借款的抵押物。截止2018年12月31日，公司累计借款余额为5,810万元。

公司实际控制人王杰与上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行于2018年5月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供1,000万元的连带责任保证。截止2018年12月31日，公司累计借款余额为1,000万元。

公司实际控制人王杰与宁波银行股份有限公司上海分行于2018年6月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供为1,000万元的连带责任保证。截止2018年12月31日，公司累计借款余额为1,0000万元。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
上海市青浦区华青路1269号的房屋建筑物 房产证号：沪房地青字2014第016202号	抵押	111,265,543.46	31.94%	银行贷款
总计	-	111,265,543.46	31.94%	-

注：权利受限类型为抵押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,163,147	62.92%	2,191,979	45,355,126	66.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,891,497	7.13%	1,200,000	6,091,497	8.88%
	董事、监事、高管	1,708,790	2.49%	-139,709	1,569,081	2.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,433,979	37.08%	-2,191,979	23,242,000	33.88%
	其中：控股股东、实际控制人	19,474,491	28.39%	-1,200,000	18,274,491	26.64%
	董事、监事、高管	5,959,488	8.69%	-1,252,241	4,707,247	6.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,597,126	-	0	68,597,126	-
普通股股东人数		221				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王杰	24,365,988	0	24,365,988	35.52%	18,274,491	6,091,497
2	田丽芬	4,904,194	0	4,905,194	7.15%	0	4,905,194
3	上海复孵科技有限公司	4,113,078	6,000	4,119,078	6.00%	0	4,119,078
4	中国-比利时直接股权投资基金	3,704,000	0	3,704,000	5.40%	0	3,704,000
5	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	3,179,040	9,000	3,170,292	4.62%	0	3,170,292
6	徐军	2,184,622	0	2,184,622	3.18%	1,638,467	546,155
7	左永生	1,399,572	0	1,399,572	2.04%	1,049,679	349,893
8	罗雯	1,364,000	0	1,364,000	1.99%	0	1,364,000
9	武汉锦辉泰投资管理有限公司-锦辉泰新三板一号私募投资基金	1,133,000	306,000	1,439,000	2.10%	0	1,439,000
10	王晓春	1,030,000	0	1,030,000	1.50%	0	1,030,000

合计	47,377,494	321,000	47,681,746	69.50%	20,962,637	26,719,109
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：
左永生为公司控股股东、实际控制人王杰的妹夫，系姻亲关系。除上述关系外，公司其他股东之间不存在亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、及实际控制人王杰先生期初持股 24,365,988 股股份，占总股本的 35.52%，系公司第一大股东、实际控制人。报告期内，控股股东和实际控制人持股情况没有变化。

王杰先生，1962 年出生，中国国籍，具有境外永久居留权，博士学位。1995 年毕业于复旦大学获物理学博士学位。曾在日本 Tohoku University（东北大学）和 University of Tokushima（德岛大学）任教。曾就职于 USA Instruments 公司，担任高级工程师。2004 年 8 月，王杰先生创建了上海辰光医疗科技有限公司，曾担任上海辰光医疗科技有限公司董事长、总经理。2011 年 4 月至今，担任上海辰光医疗科技股份有限公司董事长、总经理。王杰博士先后被授予“上海市优秀学科带头人”、“科技进步三等奖”、“科技创新创业人才”。王杰团队获得了国务院华侨办授予的“重点华侨华人创业团队”。王杰入选第二批国家“万人计划”领军人才，青浦区政协委员。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
已贴现未到期票据	南京银行股份有限公司上海分行	14,372,056.39	4.00%	2018.10-2019.05	否
一年内到期的非流动负债	南京银行股份有限公司上海分行	24,000,000.00	5.50%	2016.12-2019.12	否
短期借款	南京银行股份有限公司上海分行	34,100,000.00	5.22%	2018.07-2019.12	否
短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行	10,000,000.00	5.22%	2018.05-2019.06	否
短期借款	宁波银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	5.22%	2018.09-2019.11	否
合计	-	92,472,056.39	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二)权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年年度实现归属于母公司股东的净利润 15,400,259.12 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积 1,603,301.26 元，加上 2018 年初未分配利润 89,438,430.47 元，2018 年末公司可供股东分配的利润为 103,235,388.33 元。为保障公司自有资金满足公司稳定、健康的发展，增强公司抵御风险的能力，更好地维护全体股东的长远利益，基于公司运营的实际情况，经公司第三届董事会第十次会议审议决定：2018 年年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。该事项尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

公司未分配利润拟用于 1、磁共振核心部件的研发和工艺优化，如：16/32/64 通道射频线圈的开发研究、9.4T 动物成像超导磁体、1.5T 高均匀度少液氦成像超导磁体；2、进一步加深与国内磁共振系统商的合作，为磁共振系统商定制符合其市场发展的集成产品和服务；3、为公司多元化的生产提供扩大产能的支持，包括但不限于：增设新的产线，新建项目的环境评估，吸引更多专业的技术和管理人才等。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王 杰	董事长、总经理	男	1962.5	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	1,143,228.80
王 为	董事、副总经理	男	1970.1	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	417,254.32
侯晓远	董事	男	1959.12	博士	2017.5.8 至 2020.5.7	-
左永生	董事、营销总监	男	1962.8	大专	2017.5.8 至 2020.5.7	343,243.82
徐 军	董事	男	1978.9	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	-
毛旭峰	董事	女	1971.10	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	-
蒋国兴	独立董事	男	1953.6	本科	2017.5.8 至 2020.5.7	-
周惠亮	监事会主席	男	1962.2	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	-
张梅卿	监事	女	1984.7	本科	2017.5.8 至 2020.5.7	131,165.00
沙慧来	监事	男	1965.3	硕士	2017.5.8 至 2020.5.7	-
于 玲	董事会秘书	女	1973.6	硕士	2017.4.16 至 2020.4.15	359,054.82
何 钧	行政总监	男	1974.2	博士	2017.4.16 至 2020.4.15	345,823.57
张松涛	研发总监	男	1977.8	博士	2017.4.16 至 2020.4.15	492,878.32
郑 云	财务总监	女	1971.2	本科	2017.4.16 至 2020.4.15	376,376.32
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事左永生为公司控股股东、实际控制人董事长王杰的妹夫，系姻亲关系。除上述关系外，公司其他董事之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有
----	----	-------	------	-------	-------	------

		股数		股数	持股比例%	股票期权数量
王杰	董事长、总经理	24,365,988	0	24,365,988	35.52%	0
王为	董事、副总经理	582,524	0	582,524	0.85%	0
侯晓远	董事	0	0	0	0.00%	0
左永生	董事、营销总监	1,399,572	0	1,399,572	2.04%	0
徐军	董事	2,184,622	0	2,184,622	3.18%	0
毛旭峰	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋国兴	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周惠亮	监事会主席	748,048	0	748,048	1.09%	0
沙慧来	监事	0	0	0	0.00%	0
张梅卿	监事	0	0	0	0.00%	0
于玲	董事会秘书	80,252	0	80,252	0.12%	0
何钧	行政总监	440,524	0	440,524	0.64%	0
张松涛	研发总监	840,786	0	840,786	1.23%	0
郑云	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,642,316	0	30,642,316	44.67%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	24
生产人员	128	132
销售人员	19	16
技术人员	71	65
财务人员	8	8
员工总计	252	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	12	7
硕士	12	10
本科	62	52

专科	48	54
专科以下	118	122
员工总计	252	245

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，管理行政人员减少 2 人，生产人员增加 4 人，技术人员减少 6 人，销售人员减少 3 人。报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。公司培训集中于专业技术、管理、销售、环境、安全等方面。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度。

本着对全体股东负责的精神，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。对公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策也均按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，没有修改公司章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议《关于公司 2017 年年度总经理工作报告的议案》 审议《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》 审议《关于公司 2017 年年度审计报告的议案》 审议《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》 审议《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》 审议《关于公司 2017 年年度利润分配预案的议案》 审议《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》 审议《关于公司 2018 年技术发展战略及研发工作年度计划的议案》 审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》 审议《关于变更会计政策的议案》 审议《关于修订公司章程的议案》 审议《关于制订公司信息披露管理制度的议案》 审议《关于制订公司募集资金管理制度的议案》 审议《关于公司拟向宁波银行股份有限公司上海分行申请并使用授信额度的议案》 审议《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 审议《2018 年第一季度报告》 审议《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行申请并使用授信额度的议案》 审议《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 审议《上海辰光医疗科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》 审议《2018 年第三季度报告》 审议《关于公司拟向南京银行股份有限公司上海分行申请并使用授信额度的议案》 审议《关于公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	4	审议《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》 审议《关于公司继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构

		<p>的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度审计报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2018年年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度利润分配预案的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》</p> <p>审议《关于变更会计政策的议案》</p> <p>审议《2018年第一季度报告》</p> <p>审议《上海辰光医疗科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》</p> <p>审议《2018年第三季度报告》</p>
股东大会	3	<p>审议《关于公司2017年年度董事会工作报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>审议《关于公司继续聘用立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年年度审计机构的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2018年年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>审议《关于公司2017年年度审计报告的议案》</p> <p>审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》</p> <p>审议《关于变更会计政策的议案》</p> <p>审议《关于修订公司章程的议案》</p> <p>审议《关于制定公司信息披露管理制度的议案》</p> <p>审议《关于制定募集资金管理制度的议案》</p> <p>审议《关于公司拟向宁波银行股份有限公司上海分行申请并使用授信额度的议案》</p> <p>审议《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行申请并使用授信额度的议</p>

		案》 审议《关于公司拟向南京银行股份有限公司上海分行申请并使用授信额度的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证券监督管理委员会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过电话、电子邮件、微信、现场交流等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效地沟通。报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》，依照股东的知情权、参与权、质询权和表决权等原则，与公司股东、潜在投资者沟通顺畅，投资者关系良好。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
蒋国兴	5	5	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事未对董事会决策发表过不同意见。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：董事会成员忠于职守，积极落实股东大会的各项决议，未发生损害股东利益的行为。公司建立较为完善的内部控制制度，全体高级管理人员勤勉尽责，未发现经营中存在违规操作行为和重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

结合公司自身的实际情况，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司根据《内部控制制度》结合公司经营情况和发展战略，规范公司治理，有效执行内部控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体规章制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，依托公司治理机制及内部控制管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已制定了《年报重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12268 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国上海南京东路 61 号
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	唐国骏、蒋承毅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12268 号

上海辰光医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海辰光医疗科技股份有限公司（以下简称辰光医疗）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了辰光医疗 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于辰光医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
<p>收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十六）。</p> <p>2018 年度辰光医疗的营业收入为人民币 15,227.76 万元，较 2017 年度增长 12.58%，</p> <p>由于营业收入是辰光医疗关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险，可能对辰光医疗的净利润产生重大影响，因此，我们将辰光医疗收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对营业收入的确认时点及执行情况执行了以下核查程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、在抽样的基础上，检查销售合同中关键交易条款，评估辰光医疗收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 3、执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性； 4、在抽样的基础上，对主要客户销售合同、订单、出库单、验收单、出口报关单据、发票及银行收款凭据等进行查验，评价收入确认的真实性； 5、在抽样的基础上，对资产负债表前后记录的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。
<p>开发支出资本化</p> <p>开发支出资本化的会计政策详情及相关数据请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（九）。</p> <p>辰光医疗 2018 年度的开发支出资本化金额为人民币 3,404.97 万元，较 2017 年度上升 14.33%，</p> <p>由于确定开发支出是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，且开发支出对财务报表具有重要性，因此，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对开发支出资本化执行了以下核查程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与开发支出资本化条件确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员，了解公司具体的研发项目及其进展情况。 3、对开发支出资本化条件确认进行了分析，评价辰光医疗的开发支出资本化确认政策是否符合企业会计准则的要求。 4、检查与开发支出资本化相关的合同、立项报告、与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告等，评价公司的开发支

出资本化的时点是否正确，评价辰光医疗是否存在应费用化的支出进行资本化；

5、对开发支出资本化进行抽样测试，核对计入开发支出的研发人员工资、领用材料等支持性文件；

6、关注对开发支出资本化披露的充分性。

四、 其他信息

辰光医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辰光医疗 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辰光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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辰光医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐国骏
(项目合伙人)

中国注册会计师：蒋承毅

中国·上海

二〇一九年四月十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	13,491,932.28	9,441,052.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	44,464,374.16	52,188,056.08
其中：应收票据		20,610,399.57	25,486,200.00
应收账款		23,853,974.59	26,701,856.08
预付款项	(三)	5,992,738.79	3,503,839.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	3,086,977.71	590,081.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	54,792,093.95	51,064,084.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	10,622.66	55,393.23
流动资产合计		121,838,739.55	116,842,507.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	131,118,753.16	137,099,958.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	76,981,283.75	46,168,463.10
开发支出	(九)	15,774,356.20	18,182,562.75
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,662,835.86	2,518,355.90
递延所得税资产	(十一)	319,392.16	470,586.51

其他非流动资产	(十二)	664,610.00	512,241.25
非流动资产合计		226,521,231.13	204,952,167.54
资产总计		348,359,970.68	321,794,674.91
流动负债：			
短期借款	(十三)	68,472,056.39	54,800,100.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十四)	18,204,883.86	17,786,675.80
其中：应付票据			
应付账款		18,204,883.86	17,786,675.80
预收款项	(十五)	6,369,973.57	2,133,756.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)		
应交税费	(十七)	4,297,269.09	2,774,033.39
其他应付款	(十八)	634,065.31	633,526.21
其中：应付利息		131,570.00	87,565.83
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)	24,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		121,978,248.22	86,128,092.28
非流动负债：			
长期借款	(二十)		24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	3,434,400.96	3,151,499.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,434,400.96	27,151,499.34

负债合计		125,412,649.18	113,279,591.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十二）	68,597,126.00	68,597,126.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	（二十三）	42,325,342.81	42,325,342.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	9,955,670.50	8,352,369.24
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	103,235,388.33	89,438,430.47
归属于母公司所有者权益合计		224,113,527.64	208,713,268.52
少数股东权益		-1,166,206.14	-198,185.23
所有者权益合计		222,947,321.50	208,515,083.29
负债和所有者权益总计		348,359,970.68	321,794,674.91

法定代表人：王杰 主管会计工作负责人：郑云 会计机构负责人：张奕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,523,065.53	5,764,466.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	45,856,265.85	46,350,742.46
其中：应收票据		18,384,718.41	19,001,250.00
应收账款		27,471,547.44	27,349,492.46
预付款项		5,510,607.48	2,977,841.87
其他应收款	（二）	3,032,860.71	542,264.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,891,792.38	49,910,806.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		117,814,591.95	105,546,121.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	(三)	10,450,000.00	10,450,000.00
投资性房地产			
固定资产		127,874,734.25	133,385,725.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,981,283.75	46,168,463.10
开发支出		15,774,356.20	18,182,562.75
商誉			
长期待摊费用		501,291.19	1,226,544.51
递延所得税资产		228,673.58	351,095.35
其他非流动资产		664,610.00	512,241.25
非流动资产合计		232,474,948.97	210,276,632.76
资产总计		350,289,540.92	315,822,753.98
流动负债：			
短期借款		68,472,056.39	51,131,250.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,801,918.14	16,332,098.99
其中：应付票据			
应付账款		16,801,918.14	16,332,098.99
预收款项		4,079,621.23	1,351,702.39
应付职工薪酬			
应交税费		4,071,630.82	2,222,908.84
其他应付款		18,950,739.71	15,187,133.31
其中：应付利息		131,570.00	87,565.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		136,375,966.29	94,225,093.53
非流动负债：			
长期借款			24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,434,400.96	3,151,499.34
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,434,400.96	27,151,499.34
负债合计		139,810,367.25	121,376,592.87
所有者权益：			
股本		68,597,126.00	68,597,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,325,342.81	42,325,342.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,955,670.50	8,352,369.24
一般风险准备			
未分配利润		89,601,034.36	75,171,323.06
所有者权益合计		210,479,173.67	194,446,161.11
负债和所有者权益合计		350,289,540.92	315,822,753.98

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		152,277,617.80	135,264,807.20
其中：营业收入	(二十六)	152,277,617.80	135,264,807.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,232,881.48	127,514,872.71
其中：营业成本	(二十六)	97,710,177.49	92,319,956.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	1,728,023.93	427,554.94
销售费用	(二十八)	9,431,794.17	6,389,730.53
管理费用	(二十九)	23,103,884.44	19,171,499.56
研发费用	(三十)	1,902,316.67	2,137,214.20
财务费用	(三十一)	5,137,030.54	4,909,271.16
其中：利息费用		4,800,080.92	4,160,577.41
利息收入		25,569.08	23,710.39

资产减值损失	(三十二)	-780,345.76	2,159,645.64
加：其他收益	(三十三)	2,853,313.38	5,866,031.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)		-7,874.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,898,049.70	13,608,091.55
加：营业外收入	(三十五)	2,000.00	99,000.00
减：营业外支出	(三十六)	3,979.50	17,374.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,896,070.20	13,689,717.05
减：所得税费用	(三十七)	2,463,831.99	2,733,869.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,432,238.21	10,955,847.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,432,238.21	10,955,847.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-968,020.91	-348,185.23
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,400,259.12	11,304,033.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,432,238.21	10,955,847.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,400,259.12	11,304,033.08
归属于少数股东的综合收益总额		-968,020.91	-348,185.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.16

(二) 稀释每股收益		0.22	0.16
------------	--	------	------

法定代表人：王杰 主管会计工作负责人：郑云 会计机构负责人：张奕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	134,583,257.03	122,621,850.41
减：营业成本	(四)	86,843,244.43	87,064,257.92
税金及附加		1,697,372.45	349,104.84
销售费用		6,726,344.65	6,013,585.66
管理费用		18,165,971.94	15,493,195.64
研发费用		1,898,716.67	2,020,393.45
财务费用		5,178,052.87	4,593,291.29
其中：利息费用		4,800,080.92	4,131,103.42
利息收入		16,708.22	12,709.80
资产减值损失		-783,187.68	2,128,579.39
加：其他收益		2,853,313.38	5,866,031.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,874.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,710,055.08	10,817,599.28
加：营业外收入		2,000.00	9,000.00
减：营业外支出		3,979.50	7,374.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,708,075.58	10,819,224.78
减：所得税费用		1,675,063.02	1,652,493.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,033,012.56	9,166,731.06
（一）持续经营净利润		16,033,012.56	9,166,731.06
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		16,033,012.56	9,166,731.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.13
（二）稀释每股收益		0.23	0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		173,453,892.79	137,451,598.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,725,215.60	4,024,101.39
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,163,784.08	4,938,260.39
经营活动现金流入小计		178,342,892.47	146,413,960.38
购买商品、接受劳务支付的现金		88,186,193.45	71,624,897.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,313,206.43	35,801,935.18
支付的各项税费		4,992,013.73	2,737,628.68
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	15,075,496.80	9,856,132.67
经营活动现金流出小计		145,566,910.41	120,020,594.12
经营活动产生的现金流量净额		32,775,982.06	26,393,366.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,995,433.45	38,698,431.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,995,433.45	38,698,431.61
投资活动产生的现金流量净额		-31,995,433.45	-38,653,431.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000.00
取得借款收到的现金		68,850,000.00	50,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,850,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		61,200,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,756,076.75	4,062,565.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,956,076.75	33,362,565.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,893,923.25	17,537,434.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,407.74	-118,119.21
五、现金及现金等价物净增加额		3,750,879.60	5,159,250.08
加：期初现金及现金等价物余额		9,141,052.68	3,981,802.60
六、期末现金及现金等价物余额		12,891,932.28	9,141,052.68

法定代表人：王杰 主管会计工作负责人：郑云 会计机构负责人：张奕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		148,226,695.05	121,250,836.03
收到的税费返还		1,689,768.51	3,996,976.39
收到其他与经营活动有关的现金		7,354,923.22	10,279,324.90
经营活动现金流入小计		157,271,386.78	135,527,137.32
购买商品、接受劳务支付的现金		75,694,743.80	66,661,447.29
支付给职工以及为职工支付的现金		33,215,500.13	32,965,898.10
支付的各项税费		3,738,036.95	1,369,564.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,876,571.41	12,123,406.52
经营活动现金流出小计		123,524,852.29	113,120,316.66
经营活动产生的现金流量净额		33,746,534.49	22,406,820.66

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,957,293.45	37,315,349.71
投资支付的现金			350,000.00
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			
投资活动现金流出小计		31,957,293.45	37,665,349.71
投资活动产生的现金流量净额		-31,957,293.45	-37,620,349.71
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		68,850,000.00	50,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,850,000.00	50,750,000.00
偿还债务支付的现金		61,200,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,756,076.75	4,033,091.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,956,076.75	33,333,091.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,893,923.25	17,416,908.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,434.62	-40,816.58
五、现金及现金等价物净增加额		4,758,598.91	2,162,563.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,764,466.62	3,601,903.62
六、期末现金及现金等价物余额		10,523,065.53	5,764,466.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				8,352,369.24		89,438,430.47	-198,185.23	208,515,083.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,597,126.00				42,325,342.81				8,352,369.24		89,438,430.47	-198,185.23	208,515,083.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,603,301.26		13,796,957.86	-968,020.91	14,432,238.21
(一) 综合收益总额											15,400,259.12	-968,020.91	14,432,238.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,603,301.26		-1,603,301.26		
1. 提取盈余公积									1,603,301.26		-1,603,301.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				9,736,061.66		103,235,388.33	-1,166,206.14	222,947,321.50

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				7,435,696.13		79,051,070.50		197,409,235.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,597,126.00				42,325,342.81				7,435,696.13		79,051,070.50		197,409,235.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									916,673.11		10,387,359.97	-198,185.23	11,105,847.85
（一）综合收益总额											11,304,033.08	-348,185.23	10,955,847.85
（二）所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									916,673.11		-916,673.11		
1. 提取盈余公积									916,673.11		-916,673.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				8,352,369.24		89,438,430.47	-198,185.23	208,515,083.29

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：郑云

会计机构负责人：张奕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				8,352,369.24		75,171,323.06	194,446,161.11
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,597,126.00				42,325,342.81			8,352,369.24		75,171,323.06	194,446,161.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,603,301.26		14,429,711.30	16,033,012.56
（一）综合收益总额										16,033,012.56	16,033,012.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,603,301.26		-1,603,301.26	
1. 提取盈余公积								1,603,301.26		-1,603,301.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	68,597,126.00				42,325,342.81			9,955,670.50		89,601,034.36	210,479,173.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				7,435,696.13		66,921,265.11	185,279,430.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,597,126.00				42,325,342.81				7,435,696.13		66,921,265.11	185,279,430.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									916,673.11		8,250,057.95	9,166,731.06
（一）综合收益总额											9,166,731.06	9,166,731.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									916,673.11		-916,673.11	
1. 提取盈余公积									916,673.11		-916,673.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	68,597,126.00				42,325,342.81				8,352,369.24		75,171,323.06	194,446,161.11

上海辰光医疗科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海辰光医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）系 2011 年 4 月由上海辰光医疗科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 2004 年 8 月 3 日，公司原注册资本 200 万元，其中上海复旦辰光科技有限公司（后更名为“上海复孵科技有限公司”）出资人民币 24 万元，占注册资本 12%，出资方式为货币资金；自然人王杰出资人民币 156 万元，占注册资本 78%，出资方式为货币资金出资人民币 86 万元、无形资产出资人民币 70 万元；自然人田丽芬出资人民币 20 万元，占注册资本的 10%，出资方式为货币资金。上述出资由全体股东分期于公司开业后三年内缴足。第一期出资由股东王杰于 2004 年 7 月缴纳人民币 20 万元，全部为货币资金。第二期出资由股东上海复旦辰光科技有限公司、王杰和田丽芬于 2004 年 10 月分别缴纳人民币 24 万元、36 万元和 20 万元，全部为货币资金。第三期出资由股东王杰缴纳人民币 30 万元，全部为货币资金；股东王杰以高新技术“磁共振射频线圈”出资，作价 70 万元。上述注册资本业经上海申洲会计师事务所有限公司验证并出具沪申州（2005）验字第 349 号验资报告。

2006 年 1 月 16 日经公司临时股东会决议通过，股东王杰将其持有的公司 2%股权转让给自然人章文佩，将其持有的公司 1%股权转让给自然人何进，上述股东变更事宜已于 2006 年 2 月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2007 年 1 月 13 日经公司临时股东会决议通过，股东王杰将其持有的公司 2%、2%的股权分别转让给自然人施平和自然人徐军；股东田丽芬将其持有的公司 1%股权转让给自然人徐军。同时全体股东一致同意公司注册资本增加 200 万元，由公司全体股东按照转让后的股权比例以货币资金认缴。上述新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通（2007）验字第 086 号验资报告，上述股东变更及增资事宜已于 2007 年 3 月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2007 年 9 月 10 日根据公司临时股东会决议，股东章文佩将其持有的公司 2%股权转让给自然人股东李璇。上述股东变更事宜已于 2008 年 6 月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2009 年 3 月 20 日根据公司临时股东会决议，公司股东王杰将其持有的公司 3%、1%、1%、1%、0.5%、0.5%股权分别转让给自然人左永生、张松涛、赵家民、王轶楠、吴勇及何钧。上述股东变更事宜已于 2009 年 4 月经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准后登记备案。

2010 年 9 月 10 日根据公司临时股东会决议，公司股东王杰将其持有的公司 1%、1%、

1%、2%股权分别转让给股东张松涛、赵家民、王轶楠及自然人股东周惠亮，同时股东上海复孵科技有限公司将其持有的公司 0.5%、0.5%、1%、1%、0.15%、0.15%、0.05%、0.10%、0.10%、0.10%股权分别转让给自然人何钧、吴勇、陈琨、王为、戴蓓蕾、方磊、刘静华、周振江、黄捷及于玲，上述股东变更事宜已于 2010 年 10 月经上海市工商行政管理局闵行分局核准后登记备案。

2010 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东王杰将其所持有的公司 1%股权和 2.15%股权分别转让给股东徐军和上海千骥生物医药创业投资有限公司；股东田丽芬将其所持有的公司 1%股权转让给股东徐军。同日根据公司股东会决议和修改后的章程，公司新增注册资本人民币 12 万元，全部由上海千骥生物医药创业投资有限公司以货币资金方式出资 8,737,900.000 元，其中 120,000.00 元计入实收资本，剩余部分计入资本公积-股本溢价。上述股权转让及增资事项业经上海铭瑞会计师事务所验证并出具铭会内验字（2010）第 057 号验资报告验证。并于 2010 年 12 月经上海市工商行政管理局闵行分局核准后登记备案。

2011 年 4 月 9 日，公司召开股东会审议通过《关于整体变更设立股份有限公司及确定改制基准日的股东会决议》，以 2011 年 1 月 31 日为基准日，将上海辰光医疗科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，净资产中的 3,000 万元折合变更为股份公司的注册资本，等额分为 3,000 万股（每股面值人民币 1 元），共计股本人民币 3,000 万元，大于股本的部分 2,029,382.74 元计入变更后股份公司的资本公积。上述股份制改制变更事项业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2011）12192 号验资报告，并于 2011 年 4 月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2013 年 5 月 24 日，根据公司 2013 年第三次临时股东大会大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 32,000,000.00 元。增加的注册资本由公司分别向中国-比利时直接股权投资基金及上海岚岛投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行 185.20 万股和 14.80 万股，每股发行价格为人民币 15.00 元，分别以货币资金出资人民币 27,780,000.00 元和 2,220,000.00 元，其中 2,000,000.00 元计入实收资本，扣除财务顾问费、审计验资费、律师咨询费等交易费用人民币 1,357,721.69 元后，剩余部分计入资本公积-股本溢价人民币 26,642,278.31 元。上述增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2013）113476 号验资报告，并于 2013 年 7 月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2013 年 7 月 19 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意上海辰管医疗科技科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]627 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2013 年 7 月 30 日，根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海辰光医疗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]1031 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。公司在中小企业股份转让系统的公司代码为 430300。

2015年5月8日，根据公司2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币2,298,563.00元。非公开发行人民币普通股2,298,563.00股，每股面值1元，计增加人民币2,298,563.00元。公司本次非公开定向发行人民币普通股2,298,563.00股，每股发行价格22元，非公开定向发行资金总额为人民币50,568,386.00元，实际收到资金金额为人民币50,568,386.00元，扣除各项发行费用人民币317,578.24元后，其中新增注册资本（股本）人民币2,298,563.00元，计入资本公积-股本溢价人民币47,952,244.76元。上述增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）114159号验资报告，并于2015年7月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

2015年9月3日，根据公司2015年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司按资本公积金每10股转增10股的比例，向全体股东转增股份总额34,298,563股，每股面值1元，计增加股本34,298,563.00元。公司申请增加注册资本人民币34,298,563.00元，变更后的注册资本人民币68,597,126.00元。上述增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）115300号验资报告，并于2015年11月经上海市工商行政管理局核准后登记备案。

经过上述股权转让及增资，截止2018年12月31日公司股本总额为68,597,126.00元。

企业法人营业执照统一社会信用代码为91310000765583375Y，注册地址为上海市青浦区华青路1269号，总部地址为上海市青浦区华青路1269号。公司的主要经营活动为：高灵敏度磁共振射频探测器及其配件的设计、研究、开发、生产、维修，超导磁体的研发、生产、销售、技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，销售自产产品，提供相关技术的技术转让、技术咨询、技术开发，电线、电缆，电子元件、电子器件，电子设备，五金，塑料制品，纸制品的销售，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于2019年4月19日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海辰时医疗器械有限公司
上海辰昊医疗科技有限公司
上海辰瞻医疗科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项年末余额前五位。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款、预付账款、合并范围内部往来均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	帐龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款比例(%)
半年以内	不计提
半年至一年	0.5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	80
四年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的情况故进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料和普通线圈、磁体产品发出时按加权平均法计价，特殊线圈、磁体产品发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
模具	年限平均法	5 年	5%	19%

（十四）在建工程

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权年限
专有技术	10年	预计受益期
软件使用权	5年	该类资产通常使用寿命

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
租赁厂房装修改造	5 年
软件维护费	合同规定的服务期限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 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。

- ① MRI 系统商（出口直销）：产品已报关出口并交付承运人时确认。
- ② 国内直销给终端客户：产品已发出并取得终端客户的产品合格验收单时确认收入。
- ③ 国内代理商经销：均属于买断性质，产品已发出并取得代理商的产品合格验收单时确认收入。

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，按照他人使用公司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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金

额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额44,464,374.16元，上期金额52,188,056.08元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额18,204,883.86元，上期金额17,786,675.80元； 调增“其他应付款”本期金额131,570.00元，上期金额87,565.83元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额1,902,316.67元，上期金额2,137,214.20元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计征	4%、5%

注1、公司系生产自营出口企业，按财税〔2002〕7号规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司国内销售根据销售额的16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注2、子公司上海辰昊医疗科技有限公司主要从事医疗器械专业领域内的技术转让、技术咨询，医疗器械的维修、维护、保养等业务。公司提供的技术服务根据销售额的6%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注3、子公司上海辰时医疗器械有限公司系注册于上海市松江出口加工区的生产性企业，主要从事保税进口，再加工出口的业务。对于此类业务，不需缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海辰光医疗科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海辰时医疗器械有限公司	25%
上海辰昊医疗科技有限公司	25%
上海辰瞻医疗科技有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,531.17	55,057.00
银行存款	12,873,401.11	9,085,995.68
其他货币资金	600,000.00	300,000.00
合计	13,491,932.28	9,441,052.68
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	600,000.00	300,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	20,610,399.57	25,486,200.00
应收账款	23,853,974.59	26,701,856.08
合计	44,464,374.16	52,188,056.08

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,610,399.57	25,486,200.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,133,340.00	14,372,056.39

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,474,229.61	100.00	620,255.02	2.53	23,853,974.59	27,603,625.42	97.05	1,321,769.34	4.79	26,281,856.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						840,000.00	2.95	420,000.00	50.00	420,000.00
合计	24,474,229.61	100.00	620,255.02		23,853,974.59	28,443,625.42	100.00	1,741,769.34		26,701,856.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	21,572,647.87		
半年至一年	702,538.47	3,512.69	0.50
一至二年	1,040,653.27	104,065.33	10.00
二至三年	839,590.00	251,877.00	30.00
三至四年	290,000.00	232,000.00	80.00
四年以上	28,800.00	28,800.00	100.00
合计	24,474,229.61	620,255.02	

(2) 本期转回坏账准备金额 1,066,556.89 元。

(3) 本期实际核销的应收账款为 54,957.43 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州朗润医疗系统有限公司	10,499,420.00	42.90	342.36
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS NEDERLAND B.V	2,940,571.05	12.01	
PMSNA-Customer Service SPS Americas	1,309,360.82	5.35	
武汉立闻艺辰医科科技有限公司	780,000.00	3.19	
安徽万瑞冷电科技有限公司	716,000.00	2.93	325,300.00
合计	16,245,351.87	66.38	325,642.36

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,914,843.65	98.70	2,902,828.26	82.85
1 至 2 年	40,156.13	0.67	601,011.50	17.15
2 至 3 年	37,739.01	0.63		
合计	5,992,738.79	100.00	3,503,839.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
住友重机械工业株式会社	827,142.39	13.80
Tesla Engineering Ltd.	759,167.50	12.67
江苏品拓为机械有限公司	604,468.82	10.09
Bruker OST LLC.	409,266.34	6.83
杭州先导自动化科技有限公司	394,596.50	6.58
合计	2,994,641.55	49.97

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,086,977.71	590,081.08
合计	3,086,977.71	590,081.08

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,086,977.71	100.00			3,086,977.71	590,081.08	100.00			590,081.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,086,977.71	100.00			3,086,977.71	590,081.08	100.00			590,081.08

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
员工备用金	备用金	1,700,000.00	1年以内	55.07	
北京斯派克科技发展有限公司	往来款	360,000.00	2-3年	11.66	
海关保证金	保证金	144,029.19	1年以内	4.67	
国信招标集团股份有限公司甘肃分公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.24	
上海翔山实业有限责任公司	押金	80,000.00	2-3年	2.59	
合计		2,384,029.19		77.23	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,715,000.00	-
保证金	621,572.19	335,029.95
押金	192,917.00	187,617.00
往来款	557,488.52	67,434.13
合计	3,086,977.71	590,081.08

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,938,015.31	286,211.13	22,651,804.18	22,511,580.08		22,511,580.08
委托加工物资	635,764.65		635,764.65	74,872.67		74,872.67
在产品	20,969,809.84	313,801.32	20,656,008.52	16,820,993.69	313,801.32	16,507,192.37
库存商品	8,698,206.18		8,698,206.18	9,160,539.94		9,160,539.94
发出商品	2,403,877.62	317,056.68	2,086,820.94	3,056,799.65	317,056.68	2,739,742.97
低值易耗品	63,489.48		63,489.48	70,156.51		70,156.51
合计	55,709,163.08	917,069.13	54,792,093.95	51,694,942.54	630,858.00	51,064,084.54

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		286,211.13				286,211.13
在产品	313,801.32					313,801.32
发出商品	317,056.68					317,056.68
合计	630,858.00	286,211.13				917,069.13

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税		35,447.09
待抵扣增值税进项税	10,622.66	19,946.14
合计	10,622.66	55,393.23

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	131,118,753.16	137,099,958.03
固定资产清理		
合计	131,118,753.16	137,099,958.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	模具	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	122,945,707.44	3,107,725.96	34,718,141.04	1,198,302.18	13,317,517.41	175,287,394.03
(2) 本期增加金额		97,775.63	1,552,881.70		1,099,739.83	2,750,397.16
—购置		97,775.63	1,552,881.70		1,099,739.83	2,750,397.16
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	122,945,707.44	3,205,501.59	36,271,022.74	1,198,302.18	14,417,257.24	178,037,791.19
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	15,756,322.52	2,043,355.21	10,101,801.82	567,625.94	9,718,330.51	38,187,436.00
(2) 本期增加金额	3,942,388.68	436,833.38	3,318,186.79	142,298.44	891,894.74	8,731,602.03
—计提	3,942,388.68	436,833.38	3,318,186.79	142,298.44	891,894.74	8,731,602.03
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	19,698,711.20	2,480,188.59	13,419,988.61	709,924.38	10,610,225.25	46,919,038.03
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	103,246,996.24	725,313.00	22,851,034.13	488,377.80	3,807,031.99	131,118,753.16

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	模具	合计
(2) 年初账面价值	107,189,384.92	1,064,370.75	24,616,339.22	630,676.24	3,599,186.90	137,099,958.03

3、 期末固定资产余额中公司已将房地产权证为沪房地青字（2014）第 016202 号的房屋及建筑物用于银行借款的抵押，该房屋及建筑物截止年末的账面原值为 122,945,707.44 元。

4、 期末固定资产余额中无未办妥产权证书的固定资产。

（八） 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	9,369,286.00	527,404.28	43,458,595.76	53,355,286.04
（2）本期增加金额			36,457,895.44	36,457,895.44
—购置				
—内部研发			36,457,895.44	36,457,895.44
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	9,369,286.00	527,404.28	79,916,491.20	89,813,181.48
2. 累计摊销				
（1）年初余额	1,163,353.02	527,404.28	5,082,826.81	6,773,584.11
（2）本期增加金额	187,385.76		5,457,689.03	5,645,074.79
—计提	187,385.76		5,457,689.03	5,645,074.79
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	1,350,738.78	527,404.28	10,540,515.84	12,418,658.90
3. 减值准备				
（1）年初余额			413,238.83	413,238.83
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额			413,238.83	413,238.83
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	8,018,547.22		68,962,736.53	76,981,283.75
（2）年初账面价值	8,205,932.98		37,962,530.12	46,168,463.10

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 89.58%。

2、 期末无形资产余额中公司已将房地产权证为沪房地青字（2014）第 016202 号的土地使用权用于银行借款的抵押，该土地使用权年末的账面原值为 9,369,286.00 元，详见附注六。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
新产品开发	18,182,562.75	35,952,005.56	36,457,895.44	1,902,316.67	15,774,356.20
合计	18,182,562.75	35,952,005.56	36,457,895.44	1,902,316.67	15,774,356.20

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修	2,512,605.89		854,520.08		1,658,085.81
软件维护费	5,750.01		999.96		4,750.05
合计	2,518,355.90		855,520.04		1,662,835.86

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,537,324.15	228,904.94	2,372,627.34	351,326.71
内部交易未实现利润	361,948.87	90,487.22	477,039.20	119,259.80
合计	1,899,273.02	319,392.16	2,849,666.54	470,586.51

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	664,610.00	512,241.25

(十三) 短期借款**短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押及担保借款	34,100,000.00	28,450,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
已贴现未到期应收票据	14,372,056.39	16,350,100.00
合计	68,472,056.39	54,800,100.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	18,204,883.86	17,786,675.80
合计	18,204,883.86	17,786,675.80

应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	17,292,430.37	16,820,258.76
1-2年	339,656.11	963,917.04
2-3年	570,297.38	
3年以上	2,500.00	2,500.00
合计	18,204,883.86	17,786,675.80

(十五) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,942,411.18	1,833,756.88
1-2年	127,562.39	300,000.00
2-3年	300,000.00	
合计	6,369,973.57	2,133,756.88

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		33,324,469.12	33,324,469.12	
离职后福利-设定提存计划		3,945,396.11	3,945,396.11	
辞退福利		43,341.20	43,341.20	
合计		37,313,206.43	37,313,206.43	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		29,092,784.89	29,092,784.89	
(2) 职工福利费		705,298.52	705,298.52	
(3) 社会保险费		2,343,646.90	2,343,646.90	
其中：医疗保险费		1,867,594.25	1,867,594.25	
工伤保险费		43,925.36	43,925.36	
生育保险费		196,590.09	196,590.09	
残疾人就业保障金		235,537.20	235,537.20	
(4) 住房公积金		1,110,225.00	1,110,225.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		72,513.81	72,513.81	
合计		33,324,469.12	33,324,469.12	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,931,763.17	3,931,763.17	
失业保险费		13,632.94	13,632.94	
合计		3,945,396.11	3,945,396.11	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,831,985.34	1,013,145.48
企业所得税	1,459,367.86	1,490,559.44
个人所得税	83,910.91	146,402.53
城市维护建设税	91,599.27	59,412.97
教育费附加	73,279.41	59,412.97
印花税	80,156.50	5,100.00
房产税	624,000.00	
土地使用税	52,969.80	
合计	4,297,269.09	2,774,033.39

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	131,570.00	87,565.83
应付股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	502,495.31	545,960.38
合计	634,065.31	633,526.21

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长短期借款利息	131,570.00	87,565.83

2、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	210,494.30	363,260.28
1-2年	109,300.91	156,451.16
2-3年	156,451.16	200.00
3年以上	26,248.94	26,048.94
合计	502,495.31	545,960.38

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	8,000,000.00

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押及担保借款		24,000,000.00

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,151,499.34	840,000.00	557,098.38	3,434,400.96	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	----------	------	-----------------

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高灵敏度磁共振射频探测器产品产业化项目专项资金	2,751,499.34		508,431.71		2,243,067.63	与资产相关
1.5T 磁共振射频功率放大器研制	400,000.00		6,666.67		393,333.33	与资产相关
高分辨 32 通道头颈联合颈动脉线圈的研发		840,000.00	42,000.00		798,000.00	与资产相关
合计	3,151,499.34	840,000.00	557,098.38		3,434,400.96	

(二十二) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	68,597,126.00						68,597,126.00

注：公司本期股本变动详见“附注一、公司基本情况”。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,325,342.81			42,325,342.81

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,352,369.24	1,603,301.26		9,955,670.50

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	89,438,430.47	79,051,070.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,400,259.12	11,304,033.08
减：提取法定盈余公积	1,603,301.26	916,673.11
期末未分配利润	103,235,388.33	89,438,430.47

(二十六) 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	152,277,617.80	97,710,177.49	135,264,807.20	92,319,956.68

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,098.28	111,774.41
教育费附加	99,008.85	111,212.29
土地使用税	105,939.60	105,939.60
河道管理费		542.64
印花税	156,977.20	98,086.00
房产税	1,248,000.00	
合计	1,728,023.93	427,554.94

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,913,738.33	3,129,006.20
业务招待费	520,065.30	1,304,926.24
咨询费	1,284,705.99	122,509.89
差旅费	862,636.23	473,147.51
运杂费	1,134,478.03	279,535.00
其他	1,716,170.29	1,080,605.69
合计	9,431,794.17	6,389,730.53

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,350,157.66	8,006,809.77
折旧与摊销费用	7,016,604.78	3,666,813.12
办公费	727,784.14	1,682,179.39
税金	606,392.96	840,174.78
咨询费	2,140,141.17	674,095.24
物料消耗	192,991.30	586,917.70
租赁费	414,290.40	551,960.39
业务招待费	848,435.71	518,392.18
差旅费	368,163.05	403,485.41
其他	2,438,923.27	2,240,671.58
合计	23,103,884.44	19,171,499.56

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	635,498.82	389,112.16
材料	756,927.84	1,397,939.08
差旅费	92,778.72	145,716.21
论证、评审验收、费用	195,382.66	101,626.00
其他	221,728.63	102,820.75
合计	1,902,316.67	2,137,214.20

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,800,080.92	4,160,577.41
减：利息收入	25,569.08	23,710.39
汇兑损益	109,660.84	686,282.83

项目	本期发生额	上期发生额
其他	252,857.86	86,121.31
合计	5,137,030.54	4,909,271.16

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,066,556.89	1,174,845.46
存货跌价损失	286,211.13	630,858.00
无形资产减值损失		353,942.18
合计	-780,345.76	2,159,645.64

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会创新示范应用补贴	1,586,000.00	4,504,000.00	与收益相关
递延收益转入	557,098.38	1,050,481.31	与资产相关
重点外贸企业扶持资金	416,015.00		与收益相关
上海市青浦区人力资源和社会保障局人才团队奖励资金	284,200.00		与收益相关
上海市商务委员会中小企业国际市场开拓补贴款	10,000.00	19,350.00	与收益相关
上海市青浦区财政局财政补贴款		292,200.00	与收益相关
合计	2,853,313.38	5,866,031.31	

(三十四) 资产处置收益

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
固定资产处置损失		-7,874.25	

(三十五) 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
政府补助	2,000.00	99,000.00	2,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他零星补助	2,000.00	99,000.00	与收益相关

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	3,979.50	7,374.50	3,979.50
合计	3,979.50	17,374.50	3,979.50

(三十七) 所得税费用

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	2,312,637.64	3,072,111.49
递延所得税费用	151,194.35	-338,242.29
合计	2,463,831.99	2,733,869.20

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,138,215.00	4,914,550.00
利息收入	25,569.08	23,710.39
合计	3,163,784.08	4,938,260.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	414,290.40	645,038.03
研发费用	1,157,544.84	1,103,361.62
差旅费	1,230,799.28	876,632.92
咨询费	3,424,847.16	796,605.13
办公费	727,784.14	1,808,739.19
运杂费	1,158,407.06	282,694.35
固定资产维修费	953,088.53	551,713.33
展览及会议费	1,032,735.51	447,013.67
其他期间费用及往来款	4,975,999.88	3,344,334.43
合计	15,075,496.80	9,856,132.67

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,432,238.21	10,955,847.85
加：资产减值准备	-780,345.76	2,159,645.64
固定资产折旧	8,131,713.32	7,818,134.21
无形资产摊销	5,645,074.79	2,445,096.04
长期待摊费用摊销	855,520.04	582,981.17
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）		7,874.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,723,673.18	4,180,409.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	151,194.35	-338,242.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,847,553.87	-7,203,872.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,159,830.11	-6,673,059.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,304,637.69	12,458,552.61
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	32,775,982.06	26,393,366.26
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	12,891,932.28	9,141,052.68
减：现金的期初余额	9,141,052.68	3,981,802.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,750,879.60	5,159,250.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,891,932.28	9,141,052.68
其中：库存现金	18,531.17	55,057.00
可随时用于支付的银行存款	12,873,401.11	9,085,995.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,891,932.28	9,141,052.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 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	
上海辰时医疗器械有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		新设
上海辰昊医疗科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		新设
上海辰瞻医疗科技有限公司	上海市	上海市	制造业	70.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海辰瞻医疗科技有限公司	30.00	-968,020.91		-1,166,206.14

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
上海辰瞻医疗科技有限公司	4,736,310.00	1,250,100.69	5,986,410.69	9,873,764.50		9,873,764.50	12,081,547.21	1,366,606.60	13,448,153.81	14,108,771.23		14,108,771.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
上海辰瞻医疗科技有限公司	54,514,613.49	-3,226,736.39	-3,226,736.39	-145,230.55	25,925,652.47	-1,160,617.42	-1,160,617.42	1,956,998.88

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司最终控制方为自然人王杰，持有公司股权比例为 35.52%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

(1) 公司实际控制人王杰与南京银行股份有限公司上海分行于 2017 年 11 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《最高债权额合同》提供 7,500 万元的最高额连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计借款余额为 5,810 万元。

(2) 公司实际控制人王杰及褚美芬与中国建设银行股份有限公司上海闵行支行于 2016 年 12 月签订了《保证合同》，为该银行与公司签订的《人民币流动资金借款合同》提供 500 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计借款余额为 0 万元。

(3) 公司实际控制人王杰与上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行于 2017 年 5 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供 1,000 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

(4) 公司实际控制人王杰与宁波银行股份有限公司上海分行于 2018 年 6 月签订了《最高额保证合同》，为该银行与公司签订的《流动资金借款合同》提供 1,000 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计借款余额为 1,000 万元。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2016 年 11 月，公司与南京银行股份有限公司上海分行签订总借款期限为三年的抵押借款合同，截止 2018 年 12 月 31 日累计借款余额为 5,810 万元。上述借款公司以

上海市青浦区华青路 1269 号的房地产权证为“沪房地青字（2014）第 016202 号的房屋及建筑物、土地使用权作为借款抵押。

（二）或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日公司已背书未到期的应收票据金额为 3,133,340.00 元；已贴现未到期的应收票据金额为 14,372,056.39 元。

九、资产负债表日后事项

根据公司 2019 年 4 月 17 日第三届董事会第十次会议决议《关于公司 2018 年年度利润分配预案的议案》，公司 2018 年度暂不进行利润分配，该决议尚需取得股东大会的批准。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	18,384,718.41	19,001,250.00
应收账款	27,471,547.44	27,349,492.46
合计	45,856,265.85	46,350,742.46

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,384,718.41	19,001,250.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,133,340.00	14,372,056.39

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,078,968.86	100.00	607,421.42	2.16	27,471,547.44	28,219,270.12	97.11	1,289,777.66	4.57	26,929,492.46
组合 1	21,938,950.46	78.13	607,421.42	2.77	21,331,529.04	19,571,234.62	67.35	1,289,777.66	6.59	18,281,456.96
组合 2	6,140,018.40	21.87			6,140,018.40	8,648,035.50	29.76			8,648,035.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						840,000.00	2.89	420,000.00	50.00	420,000.00
合计	28,078,968.86	100.00	607,421.42		27,471,547.44	29,059,270.12	100.00	1,709,777.66		27,349,492.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	19,165,704.72		
半年至一年	702,538.47	3,512.69	0.50
一至二年	912,317.27	91,231.73	10.00
二至三年	839,590.00	251,877.00	30.00
三至四年	290,000.00	232,000.00	80.00
四年以上	28,800.00	28,800.00	100.00
合计	21,938,950.46	607,421.42	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	6,140,018.40		

(2) 本期转回坏账准备金额 1,069,398.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款为 32,957.43 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州朗润医疗系统有限公司	10,499,420.00	37.39	342.36
上海辰瞻医疗科技有限公司	6,140,018.40	21.87	
Philips Medical Systems NL BV	2,159,937.64	7.69	
武汉立闻艺辰医科科技有限公司	780,000.00	2.78	
安徽万瑞冷电科技有限公司	716,000.00	2.55	325,300.00
合计	20,295,376.04	72.28	325,642.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,032,860.71	542,264.08
合计	3,032,860.71	542,264.08

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,032,860.71	100.00			3,032,860.71	542,264.08	100.00			542,264.08
组合 2	3,032,860.71	100.00			3,032,860.71	542,264.08	100.00			542,264.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,032,860.71	100.00			3,032,860.71	542,264.08	100.00			542,264.08

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	3,032,860.71		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工备用金	员工备用金	1,700,000.00	1年以内	56.05	
北京斯派克科技发展有限公司	往来款	360,000.00	2-3年	11.87	
海关保证金	海关保证金	144,029.19	1年以内	4.75	
国信招标集团股份有限公司甘肃分公司	招投标保证金	100,000.00	1年以内	3.30	
上海翔山实业有限责任公司	押金	80,000.00	2-3年	2.64	
合计		2,384,029.19		78.61	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,450,000.00		10,450,000.00	10,450,000.00		10,450,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,450,000.00		10,450,000.00	10,450,000.00		10,450,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海辰时医疗器械有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海辰昊医疗科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海辰瞻医疗科技有限公司	350,000.00			350,000.00		
合计	10,450,000.00			10,450,000.00		

(四) 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	134,583,257.03	86,843,244.43	122,621,850.41	87,064,257.92
其他业务				
合计	134,583,257.03	86,843,244.43	122,621,850.41	87,064,257.92

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,855,313.38	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,979.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-427,700.08	
少数股东权益影响额		
合计	2,843,633.80	

(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（元）	
		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	7.12	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.18	0.18

上海辰光医疗科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市青浦区华青路 1269 号