



家大夫

NEEQ : 839261

浙江家大夫健康产业股份有限公司

ZHEJIANG DR.FAMILY HEALTH INDUSTRY CORPORATION



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年11月20日召开的第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》，2018年12月7日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案，议案对公司的经营范围进行了变更，增加了第一类、第二类医疗器械销售，2018年12月14日，公司完成了经营范围的工商变更。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
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 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
家大夫、公司、股份公司	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人颜培奇、主管会计工作负责人陈立权及会计机构负责人（会计主管人员）陈立权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人控制不当的风险	自然人股东颜培奇直接持有本公司 90.00%的股份，为公司实际控制人。此外，颜培奇担任公司董事长兼总经理，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
原材料价格波动的风险	塑料制品生产企业的主要原料是塑料粒子，塑料粒子价格会随着全球市场供求关系变化不断波动，由于原料约占产品生产成本的 82%，原材料价格的波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。报告期内原材料价格上涨，对公司的毛利率产生了非常大的影响。
汇率变动从而减少公司盈利的风险	外销收入是公司主要的收入来源。公司 2018 年出口销售额占主营业务收入的比例为 85.67%。公司的外销收入主要以美元结算。如果人民币兑美元汇率出现大幅波动，会对业务收入造成影响，进而影响公司业绩。
公司偿债能力较弱及资金短缺的风险	公司 2018 年度资产负债率为 112.64%。公司报告期内资产负债率高，主要原因为：受原材料上涨和汇率下跌影响，导致公司亏损较大；公司为提升产品结构，报告期内举借多笔资金贷款。公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日流动比率分别为 0.47 及 0.39，速动比率分别为 0.33 及 0.31，流动比率及速动

	比率较低，公司偿债能力较弱。
公司经营亏损引起的持续经营能力风险	报告期内，公司持续亏损，且亏损金额占比较大，2018 年度归属于母公司股东净利润为-5,998,887.27 元，累计未分配利润为-10,168,650.26 元，归属于母公司所有者权益合计-4,051,414.46 元，合并报表资产负债率为 112.64%，公司持续经营能力存在一定风险。
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	浙江家大夫健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DR. FAMILY HEALTH INDUSTRY CORPORATION
证券简称	家大夫
证券代码	839261
法定代表人	颜培奇
办公地址	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈立权
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0579-82050307
传真	0579-89171902
电子邮箱	<a href="mailto:jhclq@sina.com">jhclq@sina.com</a>
公司网址	<a href="https://beiqier.1688.com/">https://beiqier.1688.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区 321025
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区股份分公司内

### 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	1997年2月26日
挂牌时间	2016年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	塑料制品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	颜培奇
实际控制人及其一致行动人	颜培奇

### 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	91330700255003510B	否

注册地址	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐菲、柴云清
会计师事务所办公地址	上海市普陀区武宁路 423 号 1 号楼 8 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2019 年 1 月 24 日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了 2019 年度银行贷款计划、变更公司经营范围的议案。
- 2、2019 年 2 月 15 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了 2019 年度银行贷款计划、变更公司经营范围的议案。
- 3、2019 年 2 月 22 日，公司完成了经营范围及公司章程的工商变更手续。
- 4、2019 年 1 月 14 日，公司完成了子公司上海时创医疗科技有限公司经营范围及该子公司章程的工商变更手续，并于 2019 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号 2019-007 号）。
- 5、2018 年 12 月 24 日，公司完成了子公司广西至爱医疗科技有限公司的工商注销手续，并于 2019 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号 2019-009 号）。
- 6、2019 年 3 月 12 日，公司完成了子公司上海时创美吉生物科技有限公司的工商注销手续，并于 2019 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号 2019-008 号）

### 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	14,229,833.08	26,025,262.76	-45.32%
毛利率%	22.86%	33.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,998,887.27	-2,109,831.37	-184.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,257,320.44	-2,816,068.73	-122.20%
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）	570.25%	-69.72%	-
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）	594.80%	-105.36%	-
基本每股收益	-1.1998	-0.4220	-184.31%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,259,068.47	43,616,027.12	-19.16%
负债总计	39,714,694.02	41,512,951.79	-4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,051,414.46	1,947,472.81	-308.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.81	0.39	-307.69%
资产负债率%（母公司）	100.99%	92.10%	-
资产负债率%（合并）	112.64%	95.18%	-
流动比率	0.39	0.47	-
利息保障倍数	-1.24	-0.37	-

#### 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	-1,431,550.86	8,404,751.56	-117.03%
应收账款周转率	5.85	3.86	-
存货周转率	2.46	2.39	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.16%	-12.67%	-
营业收入增长率%	-45.32%	-33.21%	-
净利润增长率%	-173.54%	-5,766.60%	-

#### 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	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-606.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,791.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,176.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>259,361.18</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	928.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>258,433.17</b>

#### 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				
应收账款	2,381,586.96		10,394,818.89	
应收票据及应收账款		2,381,586.96		10,394,818.89
应付票据				
应付账款	892,055.34		1,300,064.40	
应付票据及应付账款		892,055.34		1,300,064.40
应付利息	158,862.40		58,466.71	
应付股利				
其他应付款	986,015.65	1,144,878.05	2,481,193.72	2,539,660.43
管理费用	5,509,004.56	5,091,038.43	6,093,236.72	5,527,491.69
研发费用		417,966.13		565,745.03

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司采用采购、生产、销售于一体的商业模式。报告期内，公司从事的主要业务是以塑料粒子为原料进行塑料医护用品、塑料玩具的研发、生产和销售。

#### 1、采购模式

公司的主要原材料为各种类塑料粒子，由公司根据客户订单情况制定生产计划，采用持续分批量的形式向上游供应商进行采购，部分情况下会根据原材料价格波动调整采购数量。目前，公司与供应商均保持着良好的合作关系。

#### 2、生产模式

由于公司的海外客户较多，因此公司一般会根据客户的需求，提前与其签订产品销售合同，并采取“以销定产”的方式组织生产，制定生产计划和目标。生产过程中采用精细化管理措施，通过科学的合理安排工作，提高生产率的优势。此外，通过引入自动化程度较高的机械手臂，实现了生产过程中的部分自动化，降低人工成本，提高生产效率。

#### 3、销售模式

公司通过设立国际业务部的方式组织销售。公司以外销为主，销售人员通过电子商务、展会、客户拜访等多种途径开发客户。当客户与公司合作建立了第一次合作关系后，一般会选择与公司继续合作。因此，就目前来看，公司长期合作的稳定客户为公司提供了主要订单，为了保持长期的合作关系，公司重视做好与客户的信息沟通和服务工作，在第一时间了解客户的需求并提供高质量的产品和服务。目前公司主要产品的客户类型主要为大型医疗用品销售商及零售超市等机构。

#### 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

公司主要业务为塑料玩具及塑料医护用品的研发、生产、销售。报告期内实现营业收入 14,229,833.08 元，比上年同期下降 45.32%，归属于挂牌公司股东的净利润-5,998,887.27 元，比上年同期下降 184.33%，公司总资产 35,259,068.47 元，同比下降 19.16%。

报告期内，营业收入和营业成本下降是因为公司主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 在报告期内的订单大幅下降，导致收入减少较多，但是折旧、人工等固定成本仍然发生，加上报告期内原材料价格、人工上涨等因素，导致毛利率下降。因为收入下降，相应的营业成本也下降。

报告期内净利润下降较大，是因为报告期内公司的主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 的订单下降 72.00%，导致公司的收入下降较大，但是折旧等费用没有减少，加上原材料价格上涨等因素，导致公司的净利润下降幅度较大。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

公司所处的行业是塑料制品业，主营塑料医护用品和塑料玩具这两大类。当前我国的塑料工业发展迅速，在世界各国塑料制品产量排名始终位于前列，其中多种塑料产品，如 PVC、氨基模塑料等产量已经位于全球首位，已经成为世界塑料大国。传统塑料制品主要应用在农业、建筑业和民生等方面，但是随着时代的不断发展以及生产工艺的逐渐加强，塑料产业应朝高端领域深入，如汽车、医药等行业。塑料制品的原材料是合成树脂，我国合成树脂产量远远没有满足下游塑料行业的需求，进口量占据三分之一的市场份额。这些产品主要来自中东地区，塑料制品行业内企业对原材料有很大的选择余地。塑料制品的下游行业亦分布十分广泛，庞大的下游行业为塑料制品的发展提供了强有力的支撑；从塑料制品行业自身来说，传统产品的规模化和以新技术、新产品的推广提高附加值的发展方式将成为一种趋势。由于塑料制品相对于金属、石材、木材来说具有成本低、可塑性强等优点，在国民经济中应用广泛，塑料工业在当今世界上占有极为重要的地位，多年来塑料制品的生产在世界各地高速度发展。我国塑料行业未来发展趋势主要在以下几个方面：第一，塑料建筑材料和新型包装材料成为当前塑料工业迅速增长的主要领域；第二，塑料由于其优异的性能，应用领域日趋广泛，特别是在家电和汽车领域，塑料制品在产品中所占比重不断提高，消费结构升级需要塑料行业发展的支持；第三，改性塑料在行业中的地位日益突出。

1、公司的竞争优势：公司在行业中的竞争优势主要体现在以下几个方面：（1）主要产品具有较高的技术含量，公司主要产品涉及高分子成型技术、抗微生物高分子材料制备技术、高分子材料高性能化改性和加工技术、精密、复杂、长寿命模具制造技术等，在提升产能的同时，确保产品品质稳定，安全。

（2）稳定的销售和售后服务团队，公司销售团队核心成员普遍拥有较长塑料制品行业经验，拥有较强的客户谈判及维护能力；并且在美国有自己的海外服务人员，具备较强的国际团队服务能力。

2、公司的竞争劣势：（1）规模偏小、资金短缺，公司作为民营企业，在发展过程中主要依靠自身的资金积累，与现有的客户规模、市场需求发展速度相比，公司资产规模偏小、资金实力仍显不足，制约了公司研发创新能力的提升和生产规模的扩大，不利于公司持续发展壮大。（2）劳动力成本上升。随着国民经济的不断发展，政府逐年提升劳动力工资水平及相关福利，给企业用工带来了经营成本上升的影响。

## (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	3,243,079.09	9.20%	7,588,727.59	17.40%	-57.26%
应收票据与应收账款	2,132,017.90	6.05%	2,381,586.96	5.46%	-10.48%
预付款项	6,780,450.71	19.23%	3,437,978.17	7.88%	97.22%
存货	3,074,824.87	8.72%	5,861,210.02	13.44%	-47.54%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,455,823.30	46.67%	17,404,484.06	39.90%	-5.45%
在建工程	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	1,975,189.93	4.53%	-
其他非流动资产	2,200,000.00	6.24%	3,020,000.00	6.92%	-27.15%
短期借款	37,600,000.00	106.64%	38,900,000.00	89.19%	-3.34%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	35,259,068.47	-	43,616,027.12	-	-19.16%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金相差较大是因为在报告期内，公司偿还了部分贷款，同时公司预订了牙周治疗综合仪，预付了部分货款，使货币资金减少。

应收账款下降是因为在报告期内公司订单下降，且季节性订单没有往年明显，所以在报告期末应收账款减少。

预付账款增加是因为在报告期内公司预订了牙周治疗综合仪，预付了部分货款。

存货下降是因为公司收入下降较大，不需要有较多的原材料和产品库存，导致存货与同期相比减少。

固定资产下降是因为除正常的折旧计提外，公司转让子公司金华家大夫医疗器械有限公司，导致合并报表固定资产减少。

因为公司连续亏损导致净资产为负，报告期内冲减了递延所得税资产。

其他非流动资产减少是因为公司预订的注塑机在报告期内到货，入了固定资产。

短期借款减少是因为公司偿还了贷款 130 万元。

资产下降是因为报告期内公司订单下降，公司减少了材料及产品的库存，使存货下降；公司转让及注销部分子公司后导致固定资产减少；因连续亏损导致净资产为负，本期冲减了递延所得税资产，上述因素导致资产总额下降。

## 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	14,229,833.08	-	26,025,262.76	-	-45.32%
营业成本	10,976,727.64	77.14%	17,383,441.79	66.79%	-36.86%
毛利率%	22.86%	-	33.21%	-	-
管理费用	3,884,188.91	27.30%	5,091,038.43	19.56%	-23.71%
研发费用	-	-	417,966.13	1.61%	-
销售费用	1,613,378.80	11.34%	4,480,304.10	17.22%	-63.99%
财务费用	2,033,051.14	14.29%	2,547,182.45	9.79%	-20.18%
资产减值损失	94,393.84	0.66%	-402,195.81	-1.55%	123.47%

其他收益	103,981.80	0.73%	-	-	-
投资收益	-73,461.92	-0.52%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-606.88	-0.004%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,754,649.93	-33.41%	-3,863,526.21	-14.85%	-23.07%
营业外收入	157,945.56	1.11%	1,315,939.28	5.06%	-88.00%
营业外支出	1,959.30	0.01%	374,289.46	1.44%	-99.48%
净利润	-6,558,700.88	-46.09%	-2,397,689.76	-9.21%	-173.54%

### 项目重大变动原因：

营业收入下降是因为受原材料上涨及美元汇率下跌的因素影响，公司的订单减少，特别是主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 的订单大幅减少，导致营业收入下降。

营业成本下降是因为收入下降，相应的成本也下降。

管理费用下降是因为受公司订单下降的影响，公司员工减少，导致工资及差旅费等人员费用减少。

研发费用减少是因为目前公司的产品受原材料价格及汇率影响较大，无法掌握对市场价格的主动权，因此公司暂停了对塑料产品的研发投入。

销售费用下降较大是因为公司受订单减少的影响，运费、货代费、检测费等费用下降，同时主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 所接的订单不再经过中间商，均为公司业务员直接接洽，无需再支付佣金。

财务费用减少是因为与上年相比，2018 年汇率相对稳定，2017 年的汇兑损失 303,154.90 元，报告期内汇兑收益 61,580.65 元。

资产减值损失相差较大是因为 2017 年末与 2016 年末相比应收账款下降较大，冲减的减值损失较多。

其他收益是公司按金华市亩产效益政策规定接受税务部门的土地使用税退税款。

投资收益为公司转让及注销部分子公司的收益，注销的子公司均为亏损状态，导致投资亏损。

资产处置收益为公司在报告期内处置了车况不佳的皮卡车，导致处置亏损。

营业利润下降较大是因为公司收入下降较大，但是折旧等费用没有减少，导致毛利等下降；在报告期内公司注销了部分子公司，出现投资亏损。

营业外收入下降较大是因为公司在 2017 年收到了挂牌补贴 983,200.00 元。

营业外支出下降是因为公司在 2017 年支付的产品质量赔款等支出较多，报告期内营业外支出中为支付给客户的产品包装质量的赔款 1,843.91 元，所以相差较大。

净利润下降较大是因为公司收入下降，而原材料价格上升、公司的折旧等固定费用没有减少导致毛利下降；报告期内，公司注销了部分子公司，出现了投资亏损；报告期内政府补贴下降，上述因素导致公司净利润与上年同期相比下降。

### (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	12,905,605.29	25,892,856.32	-50.16%
其他业务收入	1,324,227.79	132,406.44	900.12%
主营业务成本	10,102,511.37	17,309,518.85	-41.64%
其他业务成本	874,216.27	73,922.94	1,082.60%

主营业务按产品分类分析：

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%
塑料玩具	4,939,709.62	38.28%	14,511,270.90	56.04%
医护用品	7,802,776.78	60.46%	9,036,467.11	34.90%
基因检测	163,118.89	1.26%	717,924.04	2.77%
医药咨询服务	-	-	1,627,194.27	6.29%

主营业务按区域分类分析：

√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	1,849,950.06	14.33%	6,867,127.05	26.52%
国外	11,055,655.23	85.67%	19,025,729.27	73.48%

收入构成变动的的原因：

报告期内，与上年相比，塑料玩具占比下降，医护用品占比上升的原因是主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 是塑料玩具客户，报告期内其订单下降后，塑料玩具在营业收入中的占比也相应下降，医药咨询服务类收入为已转让的子公司金华家大夫医疗器械有限公司的收入，股权转让后该类收入没有了。

(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	Drive Medical Design & Mfg	3,408,908.51	23.96%	否
2	DOLLAR TREE DISTRIBUTION,INC	2,673,851.34	18.79%	否
3	MGS GROUP LIMITED	1,360,532.25	9.56%	否
4	Dynarex Group	1,077,243.70	7.57%	否
5	ZN CCA Technology co.,ltd.	657,554.63	4.62%	否
合计		9,178,090.43	64.50%	-

(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	宁波绿昌塑业有限公司	1,157,575.44	17.28%	否
2	金华新锐印业有限公司	1,053,745.22	15.73%	否
3	浙江明日控股集团股份有限公司	837,850.00	12.51%	否
4	金华市佳怡包装有限公司	689,314.98	10.29%	是
5	上海创菲新材料技术有限公司	583,400.00	8.71%	否
合计		4,321,885.64	64.52%	-

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	-1,431,550.86	8,404,751.56	-117.03%
投资活动产生的现金流量净额	626,366.64	-2,297,769.78	127.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,602,044.93	-6,184,573.53	41.76%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少是因为上年购买的原材料等货款在报告期内支付，且在报告期内，公司支付了订购的牙周治疗综合仪款项，导致经营活动产生的现金流量减少。

投资活动产生的现金流量净额增加是因为公司在报告期内转让了子公司金华家大夫医疗器械有限公司，收到了投资转让款。

筹资活动产生的现金流量净额与上年相比增加，是因为公司在2017年偿还的银行贷款较多。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内控股子公司上海时创医疗科技有限公司，总资产3,596,175.93元，净资产-1,049,380.35元，营业收入945,353.07元，净利润-1,906,445.56元。经营范围为：从事生物、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事计算机网络领域内的技术服务、技术咨询，医疗器械经营、纺织品、健身器材、化妆品、塑料制品、体育用品、日用百货、服装、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、五金交电、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事金融业务），商务咨询（除经纪），健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），市场营销策划，食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。其主要业务为血压计、足疗仪等医疗器械用品的销售以及基因检测服务。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型:	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明:	

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表出具非标准审计意见，主要原因为公司净资产为负数，截止2018年12月31日累计未分配利润-10,168,650.26元，归属于母公司所有者权益为-4,051,414.46元。这些事项或情况，表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对持续经营能力方面的问题，2019年公司将从以下几个方面改善持续经营能力：

(1) 改善产品性能，对公司的医护用品进行改进，加大市场推广力度，积极参加各类展会，及时了解市场状况，淘汰毛利低、市场销售低的产品，提高产品盈利能力。

(2) 报告期内，管理层对公司架构和流程进行了重新梳理，精简公司机构和人员，优化流程并加强绩效考核管理，严控费用支出，下一步将通过绩效管理的不断优化可以显著提高销量。

(3) 积极开发新产品，开发新的市场，公司2017年委托广西至爱医疗器械有限公司开发牙周治疗综合仪，目前进展顺利，管理层对公司架构和流程进行了梳理，建立高水平的营销团队，报告期内，公司对该产品的市场进一步进行了调研，市场认可度较高。

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则变更导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-2,381,586.96
	应收票据及应收账款	+2,381,586.96
2	应付票据	
	应付账款	-892,055.34
	应付票据及应付账款	+892,055.34
3	应付利息	-158,862.40
	应付股利	
	其他应付款	+158,862.40
4	管理费用	-417,966.13
	研发费用	+417,966.13

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、根据2017年9月25日召开的第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于拟注销子公司金华思源同心网络科技有限公司的议案》，该子公司于2017年11月24日完成工商注销，2018年1月25日完成税务注销，注销后不再并入公司合并报表。

2、根据2017年9月25日召开的第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于全资子公司金华家大夫医疗器械有限公司股权转让的议案》，该子公司于2018年2月2日完成工商注册变更，并于2018年3月1日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号2018-010号），变更后不再并入公司合并报表。

3、根据2018年1月9日召开的第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，子公司广西至爱医疗科技有限公司于2018年1月30日完成工商登记，并于2018年2月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号2018-009号），子公司成立后合并入报表。根据2018年10月9日召开的第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟注销子公司广西至爱医疗科技有限公司的议案》，2018年12月24日，该子公司完成了工商注销手续。

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每项对社会有益的工作，尽全力对社会负责、对公司每一位员工负责，公司始终把社会、责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司所属行业未发生重大变化。截至报告期末，公司净资产-4,455,625.55元，因为公司受原材料上涨、美元汇率下跌的影响，主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 订单大幅减少，导致营业收入下降，但折旧等固定成本没有减少，使公司亏损较大。公司管理层分析，公司现阶段的亏损是公司转型升级中遇到的正常情况，报告期内其他客户的订单较为稳定，出货周期较 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 更短，且 2019 年公司将努力提升产品结构、多渠道开拓销售订单，增加销售收入，未来本公司仍具备持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人不当控制的风险

自然人股东颜培奇直接持有本公司 90.00% 的股份，为公司实际控制人。此外，颜培奇担任公司董事长兼总经理，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》等制度中做了合理安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过培训等方面不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 二、内部控制的风险

有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了一些内部控制制度，执行程度尚可，但未制定“三会”议事规则、关联交易制度等规章制度，内控体系不够健全，现实中也曾发生过关联交易及关联方资金往来等未经股东会审议的情形。

股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，虽然公司的法人治理结构得到了进一步健全与完善，但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：继续严格执行“三会”议事规则、《关联交易制度》等规定，加强对董事、监事、高级管理人员的培训，熟悉公司规定的制度，各人员、各部门之间相互制约、相互监督，以防范造成侵害公

司及其他股东利益的行为，切实保证内部控制制度的有效执行。

### 三、 原材料价格波动的风险

塑料制品生产企业的主要原料是塑料粒子，塑料粒子价格会随着全球市场供求关系变化不断波动，由于原料约占产品生产成本的 82%，原材料价格的波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。

应对措施：加强对原材料市场价格的监控，尽量避开在价格最高时采购原材料。加强内部成本控制，减少材料浪费。以最大限度的降低原材料价格对毛利率的影响。

### 四、 供应商及客户集中度较高的风险

2016 年-2018 年，公司主营业务收入对前五大客户的依赖度呈逐年下降的趋势，但占比仍较高，其中，2018 年，公司对主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 的依赖度占到 18.79%；DRIVE MEDICAL DESIGN&MFG 的依赖度占到 23.96%，虽然公司的主要销售客户为公司长期合作过程中较为优质的客户，回款较为及时，且公司主要客户为大型商超类客户，但公司对主要客户的销售占比仍较大。

防范对策：公司积极开拓市场，开发更多客户，加大对电子商务的销售力度，通过对公司在阿里巴巴的网络销售平台，宣传公司的产品，使客户能更方便的了解公司的产品特点。同时公司加强新产品的开发力度，以开发更多的客户。

### 五、 汇率变动从而减少公司盈利的风险

外销收入是公司主要的收入来源。公司 2017 年、2018 年出口销售额占主营业务收入的比例分别为 73.48%、85.67%。公司的外销收入主要以美元结算，如果人民币兑美元汇率出现大幅波动，将会对出口业务收入造成影响，进而影响公司业绩。

应对措施：公司及时关注汇率市场的变化，对汇率在短期内的波动做出判断，避免在汇率低位时结汇；运用银行的汇率工具，比如远期结汇和外汇融资，对外汇汇率进行锁定，避免汇率大幅波动；开拓市场，增加客户多样性，开拓国内市场，减少汇率波动造成的影响。

### 六、 公司偿债能力较弱及资金短缺的风险

公司 2017 年、2018 年资产负债率分别为 95.18%、112.64%。公司报告期内资产负债率高，主要因为：公司为开发新产品及转型升级需要，报告期内举借多笔流动资金贷款。公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日流动比率分别为 0.47、0.39；速动比率分别为 0.33、0.31，流动比率及速动比率较低。公司偿债能力较弱。公司债务主要集中在 2019 年 6 月至 2019 年 11 月间到期，若公司在该期间内无法筹措足额资金进行周转，将产生资金短缺的风险。

应对措施：公司将积极开拓市场，研发新产品，承接更高利润的单子，逐步抛弃部分微利的订单，增加利润，增加偿债能力；公司将在资金充裕的情况下减少银行贷款，报告期内，公司已减少部分银行贷款。

### 七、 公司经营亏损引起的持续经营能力风险

报告期内，公司持续亏损且亏损金额占比较大，2018 年度归属于母公司股东净利润为-5,998,887.27 元，累计未分配利润为-10,168,650.26 元，合并净资产为-4,455,625.55 元，合并报表资产负债率为 112.64%，公司持续经营能力存在一定风险。

应对措施：改善产品性能，公司将加大市场推广力度，积极参加各类展会，及时了解市场状况，淘汰毛利低、市场销售低的产品，提高产品盈利能力。报告期内，管理层对公司架构和流程进行了重新梳理，精简公司机构和人员，优化流程并加强绩效考核管理，严控费用支出，下一步将通过绩效管理的不断优化可以显著提高销量。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	689,314.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### （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
颜培奇	关联担保	2,800,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号

颜培奇	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇	关联担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇、方莉苹	关联担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇、方莉苹	关联担保	3,200,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇、方莉苹	关联担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇、方莉苹、金华市佳怡包装有限公司	关联担保	3,600,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-007号
颜培奇	房租	300,000.00	已事前及时履行	2017年9月25日	2017-030号

#### 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：

公司于2018年4月向中国农业银行借入人民币2,180万元，由股东颜培奇的位于上海市周浦镇康新公路3399弄2号的房产抵押担保，担保金额为3,120.00万元，由本担保发生的贷款金额为2,180.00万元。此交易为公司续贷所发生的关联交易，不会对公司的财务状况和生产经营产生不利影响。

公司于2018年7月向中国银行借入人民币1,220万元，由公司名下位于浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区的房产抵押，颜培奇、方莉苹追加担保。此交易为公司续贷所发生的关联交易，不会对公司的财务状况和生产经营产生不利影响。

公司于2018年7月向中国银行借入人民币360万元，由颜培奇、方莉苹以及关联方金华市佳怡包装有限公司担保，公司名下位于浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区的房产抵押。此交易为公司续贷所发生的关联交易，不会对公司的财务状况和生产经营产生不利影响。

子公司上海时创医疗科技有限公司租用董事颜培奇位于上海市浦东新区康新公路3399弄2号4楼的房产，面积为469.81平方，因前期为上海时创医疗科技有限公司初创期间，一直未支付租金，经双方商定，从2017年7月1日起开始支付房租，租金为30万元每年，此交易为子公司上海时创医疗科技有限公司正常经营所需，交易按市场价格进行，不会对公司财务状况和生产经营产生不利影响。

### (三) 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

1、2018年1月9日召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，该议案于2018年1月26日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司与汤光辉、夏鄂共同出资设立控股子公司广西至爱医疗科技有限公司，注册资金为500.00万元，其中公司出资人民币335.00万元，占注册资本的67.00%；夏鄂出资人民币87.50万元，占注册资本的17.50%；汤光辉出资人民币77.50万元，占注册资本的15.50%，详细内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）编号2018-002号公告。2018年1月30日，子公司完成工商注册手续，并于2018年2月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露（公告编号2018-009号）。公司注册后未实质经营，2018年10月9日召开的第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟注销子公司广西至爱医疗科技有限公司的议案》，详细内容披露于全国中小企业股份转让

系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 编号 2018-033 号公告。2018 年 12 月 24 日, 子公司完成工商注销手续, 并于 2019 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 进行了披露 (公告编号 2019-009 号)。

2、2017 年 9 月 25 日, 公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司金华家大夫医疗器械有限公司股权转让的议案》, 转让金额为 891,590.69 元, 将持有的金华家大夫医疗器械有限公司股权 30.00% 转让给唐剑平, 转让金额为 267,477.21 元; 将持有的金华家大夫医疗器械有限公司股权的 70.00% 转让给潘维标, 转让金额 624,113.48 元, 详细内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 编号 2017-028 号公告。公司于 2018 年 2 月 2 日已完成了变更手续, 并于 2018 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 进行了披露 (公告编号 2018-010 号)。

#### (四) 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
浙 (2016) 金华市不动产权第 0004945	抵押	8,364,360.65	23.72%	以房产抵押贷款补充公司的流动资金。
<b>总计</b>	-	8,364,360.65	23.72%	-

## 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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100.00%	0	5,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000.00	90.00%	0	4,500,000.00	90.00%	
	董事、监事、高管	500,000.00	10.00%	0	500,000.00	10.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	颜培奇	4,500,000.00	0	4,500,000.00	90.00%	4,500,000.00	0
2	方凯	500,000.00	0	500,000.00	10.00%	500,000.00	0
合计		5,000,000.00	0	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

方凯系颜培奇妻子的弟弟。

### 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

颜培奇先生：1967年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年9月至1999年7月就读于浙江师范大学经济管理专业；2013年9月至2014年7月就读于上海交通大学工商管理学院EMBA；1987年4月至1996年12月，任金华市华侨友谊公司电器技术员；1997年2月至2016年3月，任浙江贝奇尔医疗用品有限公司（浙江家大夫健康产业股份有限公司前身）董事长兼总经理；2013年3

月至今，任上海时创医疗科技有限公司执行董事；2015年8月至今，任上海时创美吉生物科技有限公司董事长；2016年4月至2018年1月，任金华家大夫医疗器械有限公司执行董事；2016年4月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期为三年。

## 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、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
银行抵押加保证借款	中国农业银行金华市商城支行	2,800,000.00	5.568%	2018年4月10日至2019年4月9日	否
银行抵押加保证借款	中国农业银行金华市商城支行	4,000,000.00	5.742%	2018年11月12日至2019年11月11日	否
银行抵押加保证借款	中国农业银行金华市商城支行	5,000,000.00	5.742%	2018年11月13日至2019年11月12日	否
银行抵押加保证借款	中国农业银行金华市商城支行	5,000,000.00	5.742%	2018年11月14日至2019年11月13日	否
银行抵押加保证借款	中国农业银行金华市商城支行	5,000,000.00	5.742%	2018年11月15日至2019年11月14日	否
银行抵押加保证借款	中国银行金华市开发区支行	4,500,000.00	5.655%	2018年7月31日至2019年7月31日	否
银行抵押加保证借款	中国银行金华市开发区支行	3,200,000.00	5.655%	2018年8月15日至2019年8月15日	否
银行抵押加保证借款	中国银行金华市开发区支行	4,500,000.00	5.655%	2018年9月4日至2019年9月4日	否

银行抵押加保证借款	中国银行金华市开发区支行	3,600,000.00	5.655%	2018年7月26日至2019年6月26日	否
合计	-	37,600,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
颜培奇	董事兼总经理	男	1967年3月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
方莉苹	董事	女	1970年10月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
吴升平	董事	男	1967年11月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
方凯	董事兼副总经理	男	1973年1月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
陈立权	董事、财务总监、董事会秘书	男	1977年12月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
陈聪	监事	男	1980年12月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
崔荷仙	监事	女	1968年7月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
李成	监事	男	1967年8月	高中	2016年12月19日至2019年3月26日	是
唐姗姗	副总经理	女	1985年4月	本科	2016年3月27日至2019年3月26日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

公司第一届董事会、监事会、高级管理人员于2019年3月26日任期届满，因新一届董事会董事候选人与监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证相关工作的准确性、连续性，公司决定第一届董事会、监事会延期换届选举，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露（公告编号2019-010号）。

#### **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:**

颜培奇与方莉苹是夫妻关系，方莉苹与方凯是姐弟关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
颜培奇	董事兼总经理	4,500,000.00	0	4,500,000.00	90.00%	0
方凯	董事兼副总经理	500,000.00	0	500,000.00	10.00%	0
合计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈立权	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	任职
戴启龙	副总经理	离任	无	辞职

### 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

陈立权先生：1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年9月至2006年7月，浙江师范大学汉语言文学专业在职专科；2003年7月至2005年7月，任金华市普邦纸业有限公司会计；2005年8月至2008年7月，任金华市恒兴化纤有限公司会计；2008年8月至2009年1月，任金华市万鑫工具有限公司财务经理；2009年2月至2016年3月，任浙江贝奇尔医疗用品有限公司财务总监；2016年4月至今，任股份公司董事兼财务总监，2018年1月9日至今，任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书。

## 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	9	2
销售人员	8	3
生产人员	43	28
技术人员	10	4
财务人员	8	3

员工总计	78	40
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	11	1
专科	10	9
专科以下	57	30
员工总计	78	40

**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，公司员工有所减少，一是因为受客户订单减少的影响，期末公司用工需求比往年比减少，公司在人员辞职后没有招录新的员工；二是公司注销及转让了部分子公司，使人员减少。公司非常重视人员的培训，建立了入职培训、专项业务培训等培训形式，公司建立了科学的考核体系，对员工进行考核，根据考核个人能力等建立薪酬体系，并根据市场情况不定期调整员工薪酬。

报告期内，公司无离退休职工情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件均保存完整，三会决议均能够得到顺利执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。本年度公司共召开股东大会三次，董事会会议七次，监事会二次。

公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，加强了内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运作，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

##### 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

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，按照三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。并从股东权利的保障、投资者管理关系、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行了充分讨论评估：

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

###### (1) 知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

###### (2) 参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

### (3) 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

### (4) 表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司增加或者减少注册资本；公司的分立、合并、解散和清算；公司章程的修改；公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；股权激励计划；法律、行政法规或公司章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

### (一) 公司重要事项决策制度

公司在《公司章程》中规定了关联交易、对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

### (二) 公司重要事项决策和执行情况

#### 1、公司对外担保事项的决策和执行情况

2018 年度，公司无对外担保事项。

#### 2、公司重大投资事项的决策和执行情况

报告期内，公司与汤光辉、夏鄂共同出资设立控股子公司广西至爱医疗科技有限公司，设立该子公司均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定履行了相关程序。

#### 3、公司关联交易事项的决策和执行情况

报告期内，公司的日常性关联交易均符合市场交易价格，没有损害公司的利益，相关日常性关联交易已履行了公司决策程序。

### (三) 公司管理层对公司重要事项决策和执行的承诺

公司《章程》中对关联交易和重大投资进行了相关规定。公司管理层在日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等有关规定进行决策和执行，并履行了相应的承诺。

## 4、公司章程的修改情况

2018 年 11 月 20 日召开的第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》，公司变更经营范围，并相应的修订公司章程，将公司章程第十三条修改为：经依法登记，公司经营范围是：从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；一类医疗器械、二类医疗器械（具体范围见许可证，凭许可证经营）的销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(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)，信息披露于全中国小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) (公告编号 2018-036 号)。2018 年 12 月 14 日，公司完成了工商变更手续，并于 2018 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 进行了披露 (公告编号 2018-038 号)。

2019 年 1 月 24 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于变更经营范围并修订公

公司章程的议案》，公司变更经营范围，并相应的修订公司章程，将公司章程第十三条修改为：经依法登记，公司经营范围是：从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；第一类、第二类医疗器械销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品(除弩)、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；食品经营(凭许可证经营)；机械设备租赁；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(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)，信息披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)(公告编号：2019-003号)。2019年2月22日，公司完成了工商变更手续，并于2019年2月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了披露(公告编号2019-006)。

## (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	7	第一届董事会第十次会议审议通过对外投资设立控股子公司、注销子公司时创美吉金华生物科技有限公司、注销子公司上海时创美吉生物科技有限公司、聘任董事会秘书及2018年度贷款计划等议案；第一届董事会第十一次会议审议通过2017年年度报告及其摘要、2017年度董事会工作报告、2017年度总经理工作报告、预计日常性关联交易等议案；第一届董事会第十二次会议审议通过2018年半年度报告；第一届董事会第十三次会议审议通过终止重大资产重组的议案；第一届董事会第十四次会议审议通过注销子公司广西至爱医疗科技有限公司的议案；第一届董事会第十五次会议审议通过变更公司经营范围等议案；第一届董事会第十六次会议审议通过变更子公司上海时创医疗科技有限公司经营范围的议案。
监事会	2	第一届监事会第七次会议审议通过2017年年度报告及其摘要、2017年度监事会报告、日常性关联交易等议案；第一届监事会第八次会议审议通过了2018年半年度报告的议案。
股东大会	3	2018年第一临时股东大会审议通过设立控股子公司及2018年的贷款计划；2018年第二次临时股东大会审议通过变更经营范围并修订公司章程的议案；2017年年度股东大会审议通过2017年年度报告及其摘要、董事会工作报告、监事会工作报告、日常性关联交易等议案。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合法律法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照股东大会议事规则，召集、召开股东大会，保证股东充分顺利地行使表决权。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，建立标准体系并通过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，根据《公司章程》、《投资者关系管理制度》，公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，公司董事会办公室管理公司投资者关系的工作。公司与投资者沟通的方式包括但不限于：（1）公告（包括定期报告和临时报告）；（2）股东大会；（3）公司网站；（4）一对一沟通；（5）邮寄资料；（6）电话咨询；（7）广告或其他宣传资料；（8）媒体采访和报道；（9）现场参观；（10）路演。公司在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

### (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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

#### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系。公司拥有独立的生产、销售体系，产品的生产、销售不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。公司拥有独立的业务部门，业务发展不依赖和受制于控股股东、实际控制人。

#### 2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东、实际控制人处担任除股份公司外的其他职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立的房屋所有权。公司与控股股东、实际控

制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

#### 4、机构独立情况

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

#### 5、财务独立情况

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司严格按照国家法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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。并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各种风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司治理的角度将继续完善内部管理制度，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照《信息披露制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2019）第 304198 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市普陀区武宁路 423 号 1 号楼 8 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	徐菲、柴云清
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 304198 号

浙江家大夫健康产业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了 浙江家大夫健康产业股份有限公司（以下简称家大夫公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了家大夫公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于家大夫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(2)所述，家大夫公司 2018 年归属于母公司净利润-5,998,887.27 元，归属母公司所有者权益-4,051,414.46 元，流动负债高于流动资产 24,399,371.50 元。如财务报表附注二(2)所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二(2)所示的其他事项，表明存在可能导致对家大夫公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

家大夫公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括家大夫公司 2018 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估家大夫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算家大夫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督家大夫公司的财务报告过程。

### 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，就可能对家大夫公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致家大夫公司不能持续经营。

(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) 就家大夫公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：徐菲

中国注册会计师：柴云清

2019年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,243,079.09	7,588,727.59
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	五、2	2,132,017.90	2,381,586.96
预付款项	五、3	6,780,450.71	3,437,978.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	62,495.41	394,861.48
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	3,074,824.87	5,861,210.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	22,454.54	38,639.13
<b>流动资产合计</b>		<b>15,315,322.52</b>	<b>19,703,003.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	16,455,823.30	17,404,484.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	811,217.86	842,230.18
开发支出		-	-
商誉	五、9	-	9,591.17
长期待摊费用	五、10	476,704.79	661,528.43
递延所得税资产	五、11	-	1,975,189.93
其他非流动资产	五、12	2,200,000.00	3,020,000.00
<b>非流动资产合计</b>		19,943,745.95	23,913,023.77
<b>资产总计</b>		35,259,068.47	43,616,027.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	37,600,000.00	38,900,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	1,679,097.17	892,055.34
预收款项	五、15	90,135.57	445,369.68
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	18,064.35	31,667.70
应交税费	五、17	86,382.28	98,981.02
其他应付款	五、18	241,014.65	1,144,878.05
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		39,714,694.02	41,512,951.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		39,714,694.02	41,512,951.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	1,117,235.80	1,117,235.80
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	五、21	-10,168,650.26	-4,169,762.99
归属于母公司所有者权益合计		-4,051,414.46	1,947,472.81
少数股东权益		-404,211.09	155,602.52
<b>所有者权益合计</b>		-4,455,625.55	2,103,075.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,259,068.47	43,616,027.12

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,137,914.63	7,275,250.62
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	十三、1	1,336,887.54	972,086.38
预付款项		6,780,450.71	3,202,903.55
其他应收款	十三、2	4,119,063.36	3,726,032.07
存货		3,063,187.79	5,481,238.69
持有待售资产		-	259,298.07
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		3,778.44	9,490.59
<b>流动资产合计</b>		18,441,282.47	20,926,299.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	3,008,849.24	2,933,091.05
投资性房地产		-	-
固定资产		16,390,480.67	17,162,104.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		778,317.86	805,130.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		476,704.79	661,528.43
递延所得税资产		-	559,026.68
其他非流动资产		-	820,000.00
<b>非流动资产合计</b>		20,654,352.56	22,940,880.86
<b>资产总计</b>		39,095,635.03	43,867,180.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,600,000.00	38,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,118,023.57	666,574.24
预收款项		90,135.57	445,369.68
应付职工薪酬		17,581.35	23,692.74
应交税费		86,382.28	24,678.81
其他应付款		572,169.38	343,340.87
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		39,484,292.15	40,403,656.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		39,484,292.15	40,403,656.34
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,117,235.80	1,117,235.80
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		-6,505,892.92	-2,653,711.31
<b>所有者权益合计</b>		-388,657.12	3,463,524.49
<b>负债和所有者权益合计</b>		39,095,635.03	43,867,180.83

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,229,833.08	26,025,262.76
其中：营业收入	五、22	14,229,833.08	26,025,262.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		19,014,396.01	29,888,788.97
其中：营业成本	五、22	10,976,727.64	17,383,441.79
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	五、23	412,655.68	371,051.88
销售费用	五、24	1,613,378.80	4,480,304.10
管理费用	五、25	3,884,188.91	5,091,038.43
研发费用	五、26	-	417,966.13

财务费用	五、27	2,033,051.14	2,547,182.45
其中：利息费用		2,050,401.13	2,128,346.28
利息收入		-8,791.68	-10,335.60
资产减值损失	五、28	94,393.84	-402,195.81
加：其他收益	五、29	103,981.80	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-73,461.92	-
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）	五、31	-606.88	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,754,649.93	-3,863,526.21
加：营业外收入	五、32	157,945.56	1,315,939.28
减：营业外支出	五、33	1,959.30	374,289.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,598,663.67	-2,921,876.39
减：所得税费用	五、34	1,960,037.21	-524,186.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,558,700.88	-2,397,689.76
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）		-6,558,700.88	-2,397,689.76
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		-559,813.61	-287,858.39
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,998,887.27	-2,109,831.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-6,558,700.88	-2,397,689.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,998,887.27	-2,109,831.37
归属于少数股东的综合收益总额		-559,813.61	-287,858.39
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-1.1998	-0.4220

(二) 稀释每股收益		-1.1998	-0.4220
法定代表人：颜培奇	主管会计工作负责人：陈立权	会计机构负责人：陈立权	

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	13,222,946.03	22,199,876.99
减：营业成本	十三、4	10,223,060.42	15,195,710.18
税金及附加		412,063.39	351,518.67
销售费用		1,489,313.94	3,755,593.78
管理费用		2,938,031.99	3,442,951.71
研发费用		-	417,966.13
财务费用		2,026,754.16	2,536,619.43
其中：利息费用		2,050,401.13	2,128,346.28
利息收入		-8,474.66	-4,453.34
资产减值损失		24,532.91	-387,739.81
加：其他收益	十三、5	103,981.80	-
投资收益（损失以“-”号填列）		340,488.82	-
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）		-606.88	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,446,947.04	-3,112,743.10
加：营业外收入		155,636.02	1,295,844.97
减：营业外支出		1,843.91	211,330.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,293,154.93	-2,028,228.44
减：所得税费用		559,026.68	-448,099.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,852,181.61	-1,580,128.68
（一）持续经营净利润		-3,852,181.61	-1,580,128.68
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-

6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-3,852,181.61	-1,580,128.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,534,768.28	35,750,985.02
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		598,222.33	1,323,279.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、35、1	1,150,312.51	3,336,364.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,283,303.12</b>	<b>40,410,628.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,606,297.87	18,236,739.28
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		2,955,505.35	5,263,410.63
支付的各项税费		466,701.54	790,594.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、35、2	3,686,349.22	7,715,132.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,714,853.98</b>	<b>32,005,876.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,431,550.86</b>	<b>8,404,751.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		54,573.23	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		758,068.40	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、35、3	-	1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		812,641.63	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,274.99	2,297,769.78
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	五、35、4	-	1,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		186,274.99	3,797,769.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		626,366.64	-2,297,769.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,200,000.00	41,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35、5	51,542,583.83	24,634,910.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		102,742,583.83	66,034,910.35
偿还债务支付的现金		52,500,000.00	44,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,149,808.70	1,969,483.88
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	五、35、6	51,694,820.06	26,050,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		106,344,628.76	72,219,483.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,602,044.93	-6,184,573.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		61,580.65	-300,522.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,345,648.50	-378,113.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,588,727.59	7,966,841.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,243,079.09	7,588,727.59

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,820,581.08	30,821,863.57
收到的税费返还		598,222.33	1,322,729.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,131,796.71	3,162,998.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,550,600.12	35,307,591.11
购买商品、接受劳务支付的现金		9,267,468.97	14,649,038.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,572,328.74	3,743,740.31

支付的各项税费		465,157.95	596,290.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,126,158.58	6,263,643.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,431,114.24	25,252,713.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-880,514.12	10,054,877.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		891,590.69	-
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		6,000.00	-
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		40,000.00	1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		937,590.69	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,819.00	2,297,769.78
投资支付的现金		550,000.00	-
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		517,748.15	4,465,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,221,567.15	6,762,769.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-283,976.46	-5,262,769.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,200,000.00	41,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		52,052,396.38	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		103,252,396.38	65,400,000.00
偿还债务支付的现金		52,500,000.00	44,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,149,808.70	1,969,483.88
支付其他与筹资活动有关的现金		51,637,013.74	24,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		106,286,822.44	70,169,483.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,034,426.06	-4,769,483.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		61,580.65	-300,522.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,137,335.99	-277,898.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,275,250.62	7,553,149.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,137,914.63	7,275,250.62

## (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	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-4,169,762.99	155,602.52	2,103,075.33
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	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-4,169,762.99	155,602.52	2,103,075.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,998,887.27	-559,813.61	-6,558,700.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,998,887.27	-559,813.61	-6,558,700.88
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-	-10,168,650.26	-404,211.09	-4,455,625.55

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	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润	
优先		永续	其他											

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	697,339.92	-	-	-	-	-	-2,059,931.62	443,460.91	4,080,869.21
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	5,000,000.00	-	-	-	697,339.92	-	-	-	-	-	-2,059,931.62	443,460.91	4,080,869.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-2,109,831.37	-287,858.39	-1,977,793.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,109,831.37	-287,858.39	-2,397,689.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-	-	419,895.88
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	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-	-	419,895.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				1,117,235.80						-4,169,762.99	155,602.52	2,103,075.33

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

#### (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	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-2,653,711.31	3,463,524.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-2,653,711.31	3,463,524.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,852,181.61	-3,852,181.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,852,181.61	-3,852,181.61
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-6,505,892.92	-388,657.12

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	5,000,000.00	-	-	-	697,339.92	-	-	-	-	-	-1,073,582.63	4,623,757.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	697,339.92	-	-	-	-	-	-1,073,582.63	4,623,757.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-1,580,128.68	-1,160,232.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,580,128.68	-1,580,128.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-	419,895.88
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	-	-	-	-	419,895.88	-	-	-	-	-	-	-	419,895.88
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	1,117,235.80	-	-	-	-	-	-	-2,653,711.31	3,463,524.49

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江家大夫健康产业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），原名金华市长湖工贸有限公司，于1997年02月26日设立，成立初始出资人为颜培奇、杜炳乾，注册资本50万元；2002年7月31日，出资人变更为颜培奇、方凯；2008年01月30日，注册资金增至300万元，出资人为颜培奇、方凯；2008年08月01日，注册资金增至500万元，出资人为颜培奇、方凯。本单位统一社会信用代码91330700255003510B，经营期限自1997年02月26日至2028年08月30日。

公司注册地址：浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区

法定代表人：颜培奇

#### 1、历史沿革

##### （1）公司设立

金华市长湖工贸有限公司于1997年02月26日在金华市婺城区市场监督管理局注册成立，注册号为330702000003649，由颜培奇、杜炳乾共同出资设立，注册资本为50.00万元。

公司设立时股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	45.00	机器设备、货币	90.00
杜炳乾	5.00	机器设备、商品	10.00
合计	50.00	—	100.00

1996年08月14日，金华婺州会计师事务所对上述进行了审验，并出具了婺会师验字（1996）第103号《验资报告》。

##### （2）公司股权变更

2002年07月31日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意杜炳乾转让全部所持有股份（占公司总股份10%，股本金伍万元整）给方凯。本次变更后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	45.00	机器设备、货币	90.00
方凯	5.00	机器设备、商品	10.00
合计	50.00	—	100.00

##### （3）公司第一次增资

2008年01月30日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由50万元增至300万元，颜培奇认缴270万元，其中货币出资240万元，设备

出资 30 万元，方凯认缴 30 万元，其中货币出资 25 万元，设备、商品出资 5 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	270.00	机器设备、货币	90.00
方凯	30.00	机器设备、商品、货币	10.00
合计	300.00	—	100.00

2008 年 01 月 30 日，金华中健联合会计师事务所对上述进行了审验，并出具了金华中健验字（2008）第 21 号《验资报告》。

#### （4）公司第二次增资

2008 年 08 月 01 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 300 万元增至 500 万元，颜培奇认缴 450 万元，货币出资 420 万元，设备出资 30 万元，方凯认缴 50 万元，货币出资 45 万元，设备、商品出资 5 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	450.00	机器设备、货币	90.00
方凯	50.00	机器设备、商品、货币	10.00
合计	500.00	—	100.00

2008 年 07 月 31 日，金华中恒泰会计师事务所对上述进行了审验，并出具了中恒泰会验（2008）第 066 号《验资报告》。

#### （5）公司置换实物出资

2015 年 11 月 26 日，根据公司股东会决议，由颜培奇出资 30 万元、代方凯出资 5 万元置换期初实物出资 35 万元，置换后公司股权结构不变，本次置换出资经中兴财光华会计师事务所审验，并出具中兴财光华审验字（2015）第 07137 号验资报告。

#### （6）企业名称、类型及组织机构变更

2016 年 3 月 11 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2016 年 1 月 31 日为改制基准日，以经审计的账面净资产值折股，整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额计入资本公积。

2016 年 3 月 27 日，股份公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意以截止 2016 年 1 月 31 日的经审计账面净资产值 5,697,339.92 元为基数，按 1.13946798:1 折合股份总额 500 万股（每股面值 1.00 元），整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额 697,339.92 元计入资本公积。同时，通过了股份公司章程，选举产生第一届董事会和第一届监事会股东监事，并审核公司筹办情况工作报告。

2016 年 3 月 27 日，中兴财光华出具了中兴财光华审验字（2016）第 304067 号《验资报告》，验证已收到全体股东缴纳注册资本 500 万元，各股东以经审计

的截至 2016 年 1 月 31 日为止的净资产出资，折合股本人民币 500 万元。

2016 年 4 月 25 日，公司完成了工商变更手续，股份公司取得了工商营业执照。增加陈立权、方莉平、吴升平为企业董事，陈聪、崔荷仙、楼丝丝为企业监事。

全国股转公司于 2016 年 8 月 30 日以股转系统函[2016]6735 号全国中小企业股份转让系统文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌；中国证券登记结算有限责任公司 2016 年 9 月 29 日完成对本公司（证券简称：家大夫；证券代码：839261）的初始股份登记。

截止至报告日，公司股本结构未发生变化。

## 2、经营范围

从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；第一类、第二类医疗器械销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品(除弩)、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外,国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(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)

本公司主要从事塑料制品销售及出口。

本公司 2018 年 12 月纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七、在其他主体的权益。

## 3、报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会批准于 2019 年 4 月 26 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(2)所述，家大夫公司 2018 年归属于母公司净利润-5,998,887.27 元，归属母公司所有者权益-4,051,414.46 元，流动负债高于流动资产 24,399,371.50 元。如财务报表附注二(2)所述，这些事项或

情况，连同财务报表附注二(2)所示的其他事项，表明存在可能导致对家大夫公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司利润表显示 2018 年公司销售收入比 2017 年收入下降 45.32%，2018 年归属于母公司净利润-5,998,887.27 元，亏损额增加的原因主要是海外塑料玩具订单减少，导致销售收入下降，但是折旧、人工等固定成本仍然发生，加上报告期内原材料价格上涨，导致毛利率下降。对于持续经营的问题，本公司将采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

(1) 改善产品性能，对公司的医护用品进行改进，加大市场推广力度，积极参加各类展会，及时了解市场状况，淘汰毛利低、市场销售低的产品，提高产品盈利能力。

(2) 管理层将对公司架构和流程进行了重新梳理，精简公司机构和人员，优化流程并加强绩效考核管理，严控费用支出，下一步将通过绩效管理的不断优化可以显著提高销量。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司截至 2019 年 12 月 31 日止 12 个月的生产计划、资金计划，认为本公司可以获得足够的融资来源，以保证营运资金、偿还到期债务和资本开支的需要，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、

6 (2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的

余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同

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

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (一) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

### (二) 按组合计提坏账准备应收款项：

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
无风险组合	子公司往来、股东借款、员工社保、备用金、定金、押金等	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
-----	-------------	--------------

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额未达到100万元,且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、借款费用

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

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

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

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

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

### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有

关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

商品销售：货物发出，对方验收或双方结算后确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为

融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		
	应收账款		-2,381,586.96
	应收票据及应收账		+2,381,586.96
	款		
2	应付票据		
	应付账款		-892,055.34
	应付票据及应付账		+892,055.34
	款		

3	应付利息	-158,862.40
	应付股利	
	其他应付款	+158,862.40
4	管理费用	-417,966.13
	研发费用	+417,966.13

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、优惠税负及批文

无

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

##### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	21,805.47	129,076.20
银行存款	3,221,273.62	7,459,651.39
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>3,243,079.09</b>	<b>7,588,727.59</b>

注：截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

##### 2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应收票据		
应收账款	2,132,017.90	2,381,586.96
合计	<b>2,132,017.90</b>	<b>2,381,586.96</b>

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22	2,132,017.90
其中：无风险组合					
账龄组合	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22	2,132,017.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>2,323,016.03</b>	<b>100.00</b>	<b>190,998.13</b>	<b>8.22</b>	<b>2,132,017.90</b>

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,538,459.07	100.00	156,872.11	6.18	2,381,586.96
其中：无风险组合					
账龄组合	2,538,459.07	100.00	156,872.11	6.18	2,381,586.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>2,538,459.07</b>	<b>100.00</b>	<b>156,872.11</b>	<b>6.18</b>	<b>2,381,586.96</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,728,045.37	74.39	86,402.27	5.00
1 至 2 年	143,982.71	6.20	14,398.27	10.00
2 至 3 年	450,987.95	19.41	90,197.59	20.00
合计	<b>2,323,016.03</b>	<b>100.00</b>	<b>190,998.13</b>	<b>8.22</b>

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,939,476.12	76.40	96,973.81	5.00
1 至 2 年	598,982.95	23.60	59,898.30	10.00
2 至 3 年				
合计	<b>2,538,459.07</b>	<b>100.00</b>	<b>156,872.11</b>	<b>6.18</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	156,872.11	34,126.02			190,998.13

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,121,621.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 180,244.88 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Drive Medical Design & Mfg.	703,559.67	1 年以内	30.30	35,177.98
徐斌	19,526.40	1 年以内	0.84	976.32
	130,312.71	1 至 2 年	5.61	13,031.27
	450,987.95	2 至 3 年	19.41	90,197.59
美艾利尔（上海）诊断产品有限公司	452,400.00	1 年以内	19.47	22,620.00
ZN CCA Technology co.,ltd.	265,397.89	1 年以内	11.42	13,269.89
金华锋创科技有限公司	99,436.60	1 年以内	4.28	4,971.83
合计	<b>2,121,621.22</b>		<b>91.33</b>	<b>180,244.88</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,315,990.31	93.15	3,270,381.42	95.13
1至2年	464,460.40	6.85	167,596.75	4.87
合计	<b>6,780,450.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,437,978.17</b>	<b>100.00</b>

注：账龄超过1年的预付账款系因未到结算期。

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止2018年12月31日，期末前五大预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广西至爱医疗器械有限公司	非关联方	5,750,000.00	84.80	1年以内	未到结算期
金华市睿毅机械有限公司	非关联方	300,000.00	4.42	1至2年	未到结算期
永康市德通工具有限公司	非关联方	200,000.00	2.95	1年以内	未到结算期
金华市色母粒塑胶有限公司	非关联方	43,010.40	0.63	1年以内	未到结算期
		154,460.40	2.28	1至2年	未到结算期
常州市达华医疗器材有限公司	非关联方	172,000.00	2.54	1年以内	未到结算期
合计		<b>6,619,470.80</b>	<b>97.62</b>		

### 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,495.41	394,861.48
合计	<b>62,495.41</b>	<b>394,861.48</b>

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,487.80	100.00	4,992.39	7.40	62,495.41
其中：无风险组合	1,490.00	2.21			1,490.00
账龄组合	65,997.80	97.79	4,992.39	7.56	61,005.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>67,487.80</b>	<b>100.00</b>	<b>4,992.39</b>	<b>7.40</b>	<b>62,495.41</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	400,196.92	100.00	5,335.44	1.33	394,861.48
其中：无风险组合	301,438.08	75.32			301,438.08
账龄组合	98,758.84	24.68	5,335.44	5.40	93,423.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>400,196.92</b>	<b>100.00</b>	<b>5,335.44</b>	<b>1.33</b>	<b>394,861.48</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	53,347.80	80.83	2,667.39	5.00	96,108.84	97.32	4,805.44	5.00
1 至 2	10,000.00	15.15	1,000.00	10.00				

年								
2至3年					2,650.00	2.68	530.00	20.00
3至4年	2,650.00	4.02	1,325.00	50.00				
合计	<b>65,997.80</b>	<b>100.00</b>	<b>4,992.39</b>	<b>7.56</b>	<b>98,758.84</b>	<b>100.00</b>	<b>5,335.44</b>	<b>5.40</b>

B、组合中按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,490.00	230,264.00
定金		66,452.23
备用金		1,472.30
员工社保		3,249.55
合计	<b>1,490.00</b>	<b>301,438.08</b>

②坏账准备

项目	201801.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	5,335.44		343.05		4,992.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	13,610.00	66,894.00
出口退税	50,244.94	31,864.84
保证金及押金	1,490.00	230,264.00
定金		66,452.23
备用金		1,472.30
员工社保		3,249.55
暂估进项税	2,142.86	
合计	<b>67,487.80</b>	<b>400,196.92</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	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
金华市国税局	非关联方	出口退税	50,244.94	1年以内	74.44	

上海兆敏贸易有限公司	非关联方	暂借款	10,000.00	1至2年	14.82	1,000.00
福建傲威电子有限公司	非关联方	暂借款	2,350.00	3至4年	3.48	1,175.00
暂估进项税	非关联方	暂估进项税	2,142.86	1年以内	3.18	
租自行车押金	非关联方	保证金及押金	600.00	1至2年	0.89	
<b>合计</b>			<b>65,337.80</b>		<b>96.81</b>	<b>2,175.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,097,888.92		1,097,888.92
在产品	645,103.41		645,103.41
库存商品	580,352.44		580,352.44
发出商品	751,480.10		751,480.10
<b>合计</b>	<b>3,074,824.87</b>		<b>3,074,824.87</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,446,352.16		2,446,352.16
在产品	1,362,249.50		1,362,249.50
库存商品	892,109.52		892,109.52
发出商品	1,160,498.84		1,160,498.84
<b>合计</b>	<b>5,861,210.02</b>		<b>5,861,210.02</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
未抵扣增值税	22,454.54	38,639.13
<b>合计</b>	<b>22,454.54</b>	<b>38,639.13</b>

## 7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	16,455,823.30	17,404,484.06
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>16,455,823.30</b>	<b>17,404,484.06</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	14,216,463.91	13,424,128.06	946,731.59	1,621,952.11	629,456.98	30,838,732.65
2、本年增加金额		949,310.35	1,753.74		2,264.96	953,329.05
(1) 购置		949,310.35	1,753.74		2,264.96	953,329.05
(2) 在建工程转入						-
3、本年减少金额			138,579.94	117,952.11	64,536.00	321,068.05
(1) 处置或报废				117,952.11	37,618.00	155,570.11
(2) 合并范围减少			138,579.94		26,918.00	165,497.94
4、年末余额	14,216,463.91	14,373,438.41	809,905.39	1,504,000.00	567,185.94	31,470,993.65
二、累计折旧						
1、年初余额	3,030,953.60	7,618,539.82	779,363.10	1,540,854.50	464,537.57	13,434,248.59
2、本年增加金额	675,282.05	1,016,959.49	79,685.98		77,049.27	1,848,976.79
(1) 计提	675,282.05	1,016,959.49	79,685.98		77,049.27	1,848,976.79
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额			111,201.42	112,054.50	44,799.11	268,055.03
(1) 处置或报废				112,054.50	22,169.53	134,224.03
(2) 合并范围减少			111,201.42		22,629.58	133,831.00
4、年末余额	3,706,235.65	8,635,499.31	747,847.66	1,428,800.00	496,787.73	15,015,170.35
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,510,228.26	5,737,939.10	62,057.73	75,200.00	70,398.21	16,455,823.30
2、年初账面价值	11,185,510.31	5,805,588.24	167,368.49	81,097.61	164,919.41	17,404,484.06

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，用于抵押的固定资产净额为 7,621,517.53 元。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,114,262.00	45,283.02	42,000.00	1,201,545.02
2、本年增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额	1,114,262.00	45,283.02	42,000.00	1,201,545.02
二、累计摊销				-
1、年初余额	349,133.64	5,281.20	4,900.00	359,314.84
2、本年增加金额	22,285.24	4,527.08	4,200.00	31,012.32
(1) 摊销	22,285.24	4,527.08	4,200.00	31,012.32
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	371,418.88	9,808.28	9,100.00	390,327.16
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>742,843.12</b>	<b>35,474.74</b>	<b>32,900.00</b>	<b>811,217.86</b>
2、年初账面价值	<b>765,128.36</b>	<b>40,001.82</b>	<b>37,100.00</b>	<b>842,230.18</b>

注：截至 2018 年 12 月 31 日，用于质押的无形资产净额为 742,843.12 元。

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.1.1 余额	本期增加	本期减少	2018.12.31 余额
		企业合并形成的	处置	
金华家大夫医疗器械有限公司	9,591.17		9,591.17	
合计	<b>9,591.17</b>		<b>9,591.17</b>	

## 10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
道路	200,217.58		58,879.22		141,338.36	
苗木	120,479.92		10,160.04		110,319.88	
装修	340,830.93		115,784.38		225,046.55	
合计	<b>661,528.43</b>		<b>184,823.64</b>		<b>476,704.79</b>	

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			29,144.69	116,578.76
可弥补亏损			1,946,045.24	7,784,180.96
合计			<b>1,975,189.93</b>	<b>7,900,759.72</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	195,990.52	45,628.79
可抵扣亏损	10,514,729.93	

合计	10,710,720.45	45,628.79
----	---------------	-----------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2018.12.31	2017.12.31
2018年		
2019年	1,826,096.58	
2020年	1,145,429.36	
2021年	337,380.52	
2022年	3,176,929.43	
2023年	4,028,894.04	
合计	10,514,729.93	

## 12、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付购固定资产货款		820,000.00
预付的委外研发款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	2,200,000.00	3,020,000.00

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		3,800,000.00
抵押加保证借款	37,600,000.00	35,100,000.00
合计	37,600,000.00	38,900,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，抵押兼保证借款情况列示如下：

银行名称	保证/抵押情况	抵押金额（万元）	担保起始日	担保到期日	抵押是否履行完毕
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/15	2019/11/14	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/13	2019/11/12	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/14	2019/11/13	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	280.00	2018/4/10	2019/4/9	否

银行名称	保证/抵押情况	抵押金额(万元)	担保起始日	担保到期日	抵押是否履行完毕
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇, 方莉苹, 金华市佳怡包装有限公司, 傅晓明, (2018保字045号、2018保字046号、2018保字047号) 提供保证; 浙(2016)金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	360.00	2018/7/26	2019/6/26	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇, 方莉苹 (2018年保字045号) 提供保证; 浙(2016)金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	450.00	2018/7/31	2019/7/31	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇, 方莉苹 (2018年保字045号) 提供保证; 浙(2016)金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	450.00	2018/9/4	2019/9/4	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇, 方莉苹 (2018年保字045号) 提供保证; 浙(2016)金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	320.00	2018/8/15	2019/8/15	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证, 沪房地浦字(2015)第210672号为抵押物;	400.00	2018/11/12	2019/11/11	否
<b>合计</b>		<b>3,760.00</b>			

(2) 截至2018年12月31日, 不存在已到期未偿还的短期借款。

#### 14、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	1,679,097.17	892,055.34
<b>合计</b>	<b>1,679,097.17</b>	<b>892,055.34</b>

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,529,097.17	892,055.34
房租	150,000.00	
合计	1,679,097.17	892,055.34

②截至2018年12月31日公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	90,135.57	280,369.68
预收房租款		165,000.00
合计	90,135.57	445,369.68

(2) 截至2018年12月31日公司无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	12,862.75	2,757,979.25	2,765,111.35	5,730.65
二、离职后福利-设定提存计划	18,804.95	188,613.69	195,084.94	12,333.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,667.70	2,946,592.94	2,960,196.29	18,064.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,508,946.44	2,508,946.44	
2、职工福利费		118,454.56	118,454.56	
3、社会保险费	12,862.75	97,937.25	105,552.35	5,247.65
其中：医疗保险费	9,405.74	73,767.14	78,919.88	4,253.00
工伤保险费	2,460.19	14,999.18	16,988.22	471.15
生育保险费	996.82	9,170.93	9,644.25	523.50
4、住房公积金	-	29,241.00	28,758.00	483.00
5、工会经费和职工教育经费		3,400.00	3,400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
8、残保金				
合计	12,862.75	2,757,979.25	2,765,111.35	5,730.65

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	17,961.71	182,208.15	188,261.46	11,908.40
2、失业保险费	843.24	6,405.54	6,823.48	425.30
合计	18,804.95	188,613.69	195,084.94	12,333.70

17、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,567.46	16,409.89
印花税	376.40	1,031.00
企业所得税		54,689.58
个人所得税	1,342.18	4,626.20
城市维护建设税	5,358.53	12,964.20
教育费附加	2,296.51	5,556.09
地方教育费附加	1,531.01	3,704.06
房产税	54,912.99	
土地使用税	15,997.20	
合计	86,382.28	98,981.02

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	59,454.83	158,862.40
应付股利		
其他应付款	181,559.82	986,015.65
合计	241,014.65	1,144,878.05

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	59,454.83	158,862.40
合计	59,454.83	158,862.40

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方	164,847.68	958,715.91

	借 款	
押金及保证金	10,000.00	10,135.00
代扣代缴款	2,924.13	10,621.94
快递费		6,542.80
报销款	3,788.01	
合计	<b>181,559.82</b>	<b>986,015.65</b>

②截至 2018 年 12 月 31 日公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 19、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

## 20、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	697,339.92			697,339.92
其他资本公积	419,895.88			419,895.88
合计	<b>1,117,235.80</b>			<b>1,117,235.80</b>

## 21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,169,762.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,169,762.99	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,998,887.27	
减: 提取法定盈余公积		10%
转作资本公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	<b>-10,168,650.26</b>	

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,905,605.29	10,102,511.37	25,892,856.32	17,309,518.85
其他业务	1,324,227.79	874,216.27	132,406.44	73,922.94
<b>合计</b>	<b>14,229,833.08</b>	<b>10,976,727.64</b>	<b>26,025,262.76</b>	<b>17,383,441.79</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	12,742,486.40	10,026,140.74	23,547,738.01	16,511,750.84
咨询服务业	163,118.89	76,370.63	2,345,118.31	797,768.01
<b>合计</b>	<b>12,905,605.29</b>	<b>10,102,511.37</b>	<b>25,892,856.32</b>	<b>17,309,518.85</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料玩具	4,939,709.62	4,077,242.84	14,511,270.90	11,258,025.57
医护用品	7,802,776.78	5,948,897.90	9,036,467.11	5,253,725.27
基因检测	163,118.89	76,370.63	717,924.04	377,705.62
医药咨询服务			1,627,194.27	420,062.39
<b>合计</b>	<b>12,905,605.29</b>	<b>10,102,511.37</b>	<b>25,892,856.32</b>	<b>17,309,518.85</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,849,950.06	1,495,346.86	6,867,127.05	4,367,155.27
国外	11,055,655.23	8,607,164.51	19,025,729.27	12,942,363.58
<b>合计</b>	<b>12,905,605.29</b>	<b>10,102,511.37</b>	<b>25,892,856.32</b>	<b>17,309,518.85</b>

2018 年主营业务收入前五大客户列示：

单位名称	与本公司关系	金额	占全部营业收入比例 (%)
Drive Medical Design & Mfg	非关联方	3,408,908.51	23.96
Dollar Tree Distribution Inc	非关联方	2,673,851.34	18.79
MGS GROUP LIMITED	非关联方	1,360,532.25	9.56
Dynarex Group	非关联方	1,077,243.70	7.57
ZN CCA Technology co.,ltd.	非关联方	657,554.63	4.62
<b>合 计</b>		<b>9,178,090.43</b>	<b>64.50</b>

### 23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	130,340.28	139,011.33
教育费附加	55,831.56	59,522.88
房产税	128,091.88	108,172.79
土地使用税	55,990.20	17,561.40
印花税	5,180.70	7,101.57
地方教育费附加	37,221.06	39,681.91
合计	<b>412,655.68</b>	<b>371,051.88</b>

### 24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资、社保及公积金	247,294.89	625,635.65
运输及装卸费	274,104.74	1,141,850.35
货代费	915,864.99	1,435,058.54
检测费	41,682.69	260,320.64
保险费	18,800.45	96,518.91
佣金		700,404.08
差旅费	695.00	13,595.00
折旧费	1,021.90	21,673.80
认证费	150.00	
验货费	21,607.00	
其他	92,157.14	185,247.13
合计	<b>1,613,378.80</b>	<b>4,480,304.10</b>

### 25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,658,254.70	2,746,177.30
福利费		
残保金	2,744.63	
办公费	482,100.66	305,969.54
业务招待费	93,782.20	217,949.02
修理费	13,228.76	96,108.13
折旧	482,013.45	537,411.31
无形资产摊销	31,012.32	26,484.00
通讯费	89,232.00	105,566.13
交通费	121,284.45	196,564.08
差旅费	102,856.31	146,594.52
咨询服务费	486,477.39	384,768.88
长期待摊费用	184,823.64	176,556.81

房租		
其他	136,378.40	150,888.71
合计	<b>3,884,188.91</b>	<b>5,091,038.43</b>

## 26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
抗菌远红外线足浴桶		134,052.47
抗菌塑料沙滩桶		111,628.29
抗菌坐浴盆		98,861.58
暖足宝项目		50,864.53
电子药盒		22,559.26
合计		<b>417,966.13</b>

## 27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,050,401.13	2,128,346.28
减：利息收入	8,791.68	10,335.60
汇兑损失		303,154.90
减：汇兑收益	61,580.65	
手续费	53,022.34	126,016.87
合计	<b>2,033,051.14</b>	<b>2,547,182.45</b>

## 28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	94,393.84	-402,195.81
合计	<b>94,393.84</b>	<b>-402,195.81</b>

## 29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	103,981.80	
合计	<b>103,981.80</b>	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
返还土地使用税	103,981.80	
合计	<b>103,981.80</b>	

## 30、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-73,461.92	

项目	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-73,461.92</b>	

### 31、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-606.88		-606.88
<b>合计</b>	<b>-606.88</b>		<b>-606.88</b>
其中：固定资产处置利得	-606.88		-606.88
无形资产处置利得			
<b>合计</b>	<b>-606.88</b>		<b>-606.88</b>

### 32、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	144,809.48	1,228,427.71	144,809.48
半成品盘盈	13,135.88	53,929.93	13,135.88
无法偿付的预收款		33,581.64	
其他	0.20		0.20
<b>合计</b>	<b>157,945.56</b>	<b>1,315,939.28</b>	<b>157,945.56</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018 年度	2017 年度
与收益相关	外经贸发展专项资金	92,100.00	68,200.00
	关于下达市区企业对接多层次资本市场奖励资金		983,200.00
	金华市婺城区科学技术局文件	3,600.00	165,000.00
	专项补助	19,109.48	12,027.71
	科技创新奖励资金	30,000.00	
<b>合计</b>	<b>144,809.48</b>	<b>1,228,427.71</b>	

### 33、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		7,000.00	

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	115.39	25,325.88	115.39
产品质量赔款	1,843.91	82,963.58	1,843.91
其他		126,000.00	
无法收回的预付款		133,000.00	
合计	1,959.30	374,289.46	1,959.30

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		64,678.66
递延所得税费用	1,960,037.21	-588,865.29
合计	1,960,037.21	-524,186.63

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,598,663.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,149,665.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-85,122.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,055.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,960,037.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,116,245.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除	
合并报表投资收益调整	103,487.69
所得税费用	1,960,037.21

### 35、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	2018 年度	2017 年度
企业间往来	895,038.83	2,097,601.00
其他收益	103,981.80	
营业外收入	142,500.20	1,228,427.71
利息收入	8,791.68	10,335.60

合计	1,150,312.51	3,336,364.31
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
企业间往来	780,999.91	2,643,373.86
手续费	52,837.75	126,016.87
销售及管理费用	2,850,552.26	4,807,142.11
营业外支出	1,959.30	138,600.00
合计	<b>3,686,349.22</b>	<b>7,715,132.84</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
委贷借款		1,500,000.00
合计		<b>1,500,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
委贷借款		1,500,000.00
企业间往来		
合计		<b>1,500,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
暂借款	51,259,124.49	24,000,000.00
关联方借款	283,459.34	634,910.35
合计	<b>51,542,583.83</b>	<b>24,634,910.35</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
暂借款	51,356,208.40	24,000,000.00
关联方借款	338,611.66	2,050,000.00
合计	<b>51,694,820.06</b>	<b>26,050,000.00</b>

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,558,700.88	-2,397,689.76
加：资产减值准备	94,393.84	-402,195.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,035.35	1,876,249.27
无形资产摊销	31,012.32	31,012.32

补充资料	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	184,823.64	184,823.64
资产处置损失	606.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,988,820.48	2,128,346.28
投资损失（收益以“-”号填列）	73,461.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,960,037.21	-588,865.29
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）	2,418,050.90	2,839,549.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,408,715.16	2,121,251.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,515,807.68	2,612,269.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,431,550.86	8,404,751.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,243,079.09	7,588,727.59
减：现金的期初余额	7,588,727.59	7,966,841.58
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	-4,345,648.50	-378,113.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	3,243,079.09	7,588,727.59
其中：库存现金	21,805.47	129,076.20
可随时用于支付的银行存款	3,221,273.62	7,459,651.39
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	3,243,079.09	7,588,727.59
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		

### 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,621,517.53	抵押
无形资产	742,843.12	质押
合计	8,364,360.65	

### 38、 外币项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.23	6.8632	1.58
其中：美元	0.23	6.8632	1.58
应收账款（美元）	147,970.62	6.8632	1,015,551.96

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金华家大夫医疗器械有限公司	891,590.69	100.00	转让	2018年1月	股权转让协议，工商变更	-71,419.36

### 2、其他原因的合并范围变动

#### ①新设子公司导致的合并报表范围变更

公司名称	成立日期	营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	取得方式
广西至爱医疗科技有限公司	2018-01-30	生物、医疗科技领域内的技术开发、咨询、服务及推广;计算机网络领域内的技术服务及咨询;一类医疗器械、二类及三类医疗器械(具体范围见许可证,凭许可证生产经营);化妆	500.00	67.00	设立

		品、塑料制品、体育用品、日用百货、服装、鞋帽、眼镜(除隐形眼镜)、五金交电、电子产品的生产及销售;网上贸易代理;商务信息咨询(除经纪外);健康管理咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询);市场营销策划;预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)的销售(凭许可证经营);货物及技术的进出口业务(国家法律法规限制或禁止除外)。		
--	--	---	--	--

②清算子公司导致的合并报表范围变更

公司名称	清算日期	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	股权处置方式
金华思源同心网络科技有限公司	2018年1月	100.00	100.00	清算注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截至2018年12月31日止，子公司明细如下：

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	
上海时创医疗科技有限公司	上海市	上海市	从事生物、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事计算机网络领域内的技术服务、技术咨询，一类医疗器械、二类及三类医疗器械（具体范围见许可证，凭许可证经营）、化妆品、塑料制品、体育用品、日用百货、服装、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、五金交电、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），商务咨询（除经纪），健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），市场营销策划，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发非实物方式（凭许可证经营）。	82.00		同一控制企业合并

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	
上海时创美吉生物科技有限公司	上海市	上海市	从事生物科技、医学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，实验室设备、仪器仪表、非临床诊断类生物试剂研发及销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		51.00	设立
时创美吉金华生物科技有限公司	金华市	金华市	从事生物科技、医学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，非医疗性健康管理咨询，实验室设备、仪器仪表、非临床诊断类生物试剂（除第三类医疗器械、药品等需许可经营项目）研发及销售。（凡涉及后置审批项目的，凭相关许可证经营，浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网。）		51.00	设立
广西至爱医疗科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	生物、医疗科技领域内的技术开发、咨询、服务及推广；计算机网络领域内的技术服务及咨询；一类医疗器械、二类及三类医疗器械（具体范围见许可证，凭许可证生产经营）；化妆品、塑料制品、体育用品、日用百货、服装、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、五金交电、电子产品的生产及销售；网上贸易代理；商务信息咨询（除经纪外）；健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）；市场营销策划；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的销售（凭许可证经营）；货物及技术的进出口业务（国家法律法规限制或禁止除外）。	67.00		设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海时创医疗科技有限公司	922,933.30	2,673,242.63	3,596,175.93	4,645,556.28		4,645,556.28

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海时创医疗科技有限公司	945,353.07	-1,906,445.56	-1,906,445.56	-227,633.04

(续)

子公司名称	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
上海时创医疗科技有限公司	375,377.98	-644,962.67	-644,962.67	-2,892,119.20

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为颜培奇。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华市佳怡包装有限公司	股东颜培奇参股，占25%股权
方凯	股东，方莉苹弟弟
方莉苹	颜培奇妻子
金华市国元钢铁有限公司	方莉苹的父母实际控制的公司
姚锐	金华家大夫医疗器械有限公司高管
何士斌	金华家大夫医疗器械有限公司高管
朱俊	时创美吉金华生物科技有限公司法人代表
陈立权	浙江家大夫健康产业股份有限公司董事

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
金华市佳怡包装有限公司	采购包装物	689,314.98	1,343,540.96
合计		<b>689,314.98</b>	<b>1,343,540.96</b>

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

上海时创医疗科技有限公司租用股东颜培奇房产用于办公，从 2017 年 7 月 1 日起开始收取租金，年租金为 30 万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
颜培奇	500.00	2018/11/15	2019/11/14	否
颜培奇	500.00	2018/11/13	2019/11/12	否
颜培奇	500.00	2018/11/14	2019/11/13	否
颜培奇	280.00	2018/04/10	2019/4/9	否
颜培奇, 方莉苹, 金华市佳怡包装有限公司, 傅晓明	360.00	2018/7/26	2019/6/26	否
颜培奇, 方莉苹	450.00	2018/7/31	2019/7/31	否
颜培奇, 方莉苹	450.00	2018/9/4	2019/9/4	否
颜培奇, 方莉苹	320.00	2018/8/15	2019/8/15	否
颜培奇	400.00	2018/11/12	2019/11/11	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入:				
朱俊	120,000.00			120,000.00
方莉苹	100,000.00		57,806.32	42,193.68
何士斌	738,715.91		738,715.91	
小计	<b>958,715.91</b>		<b>796,522.23</b>	<b>162,193.68</b>
拆出:				
小计				

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
预付账款	金华市佳怡包装有限公司		174,311.31
预付账款	颜培奇		150,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	金华市佳怡包装有限公司	299,693.32	
应付账款	颜培奇	150,000.00	
其他应付款	方凯	2,654.00	
其他应付款	何士斌		738,715.91
其他应付款	朱俊	120,000.00	120,000.00
其他应付款	方莉苹	42,193.68	100,000.00

7、关联方承诺

无

8、关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	519,095.10	484,432.20

九、股份支付

截至2018年12月31日止，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 24 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》，公司变更经营范围，并相应的修订公司章程，将公司章程第十条修改为：经依法登记，公司经营范围是：从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；第一类、第二类医疗器械销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品(除弩)、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；食品经营（凭许可证经营）；机械设备租赁；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(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)。2019 年 2 月 25 日，公司完成了工商变更手续。

2、根据 2018 年 10 月 9 日召开的第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于拟注销子公司广西至爱医疗科技有限公司的议案》，2018 年 12 月 24 日，该子公司完成了工商注销。公司于 2019 年 1 月 3 日申请注销银行账户，截止至报告日，公司仍有资产、负债项目的余额未结零，故期末仍应将其资产负债表纳入合并报表范围。

3、本公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议，为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，会议审议通过了《关于拟注销子公司时创美吉金华生物科技有限公司的议案》。2018 年 7 月 18 日，该子公司完成了工商注销，截止至报告日，公司仍有资产、负债项目的余额未结零，故期末仍应将其资产负债表纳入合并报表范围。

4、本公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议，为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，会议审议通过了《关于拟注销子公司上海时创美吉生物科技有限公司的议案》。公司于 2019 年 4 月 15 日申请注销银行账户，截止至报告日，公司仍有资产、负债项目的余额未结零，故期末仍应将其资产负债表纳入合并报表范围。

### 十二、其他重要事项

本公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议，吴帅先生于 2017 年 10 月 9 日因个人原因辞去董事会秘书职务，按公司章程，需任命新的董事会秘书，任命陈立权先生为董事会秘书，任期至第一届董事会届满之日止。

本公司董事会于 2018 年 7 月 25 日收到分管（人事行政）的副总经理戴启龙递交的辞职报告，2018 年 7 月 25 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。戴启龙辞职后不再担任公司其它职务。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	1,336,887.54	972,086.38
合计	1,336,887.54	972,086.38

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54
其中：无风险组合					
账龄组合	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,023,248.82	100.00	51,162.44	5.00	972,086.38
其中：无风险组合					
账龄组合	1,023,248.82	100.00	51,162.44	5.00	972,086.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,023,248.82	100.00	51,162.44	5.00	972,086.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,270,845.37	88.99	63,542.27	5.00	1,023,248.82	100.00	51,162.44	5.00
1至2年	143,982.71	11.01	14,398.27	10.00				
合计	<b>1,414,828.08</b>	<b>100.00</b>	<b>77,940.54</b>	<b>5.51</b>	<b>1,023,248.82</b>	<b>100.00</b>	<b>51,162.44</b>	<b>5.00</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	51,162.44	26,778.10			77,940.54

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,253,544.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 69,192.85 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Drive Medical Design & Mfg.	703,559.67	1年以内	49.72	35,177.98
ZN CCA Technology co.,ltd.	265,397.89	1年以内	18.76	13,269.89
徐斌	19,526.40	1年以内	1.38	976.32
	130,312.71	1至2年	9.21	13,031.27
金华锋创科技有限公司	99,436.60	1年以内	7.03	4,971.83
BRIGHT EXPORTS LIMITED	35,311.16	1年以内	2.50	1,765.56
合计	<b>1,253,544.43</b>		<b>88.60</b>	<b>69,192.85</b>

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	4,119,063.36	3,726,032.07
<b>合计</b>	<b>4,119,063.36</b>	<b>3,726,032.07</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,121,623.61	100.00	2,560.25	0.06	4,119,063.36
其中：无风险组合	4,070,418.67	98.76			4,070,418.67
账龄组合	51,204.94	1.24	2,560.25	5.00	48,644.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,121,623.61</b>	<b>100.00</b>	<b>2,560.25</b>	<b>0.06</b>	<b>4,119,063.36</b>

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,730,837.51	100.00	4,805.44	0.13	3,726,032.07
其中：无风险组合	3,634,728.67	97.42			3,634,728.67
账龄组合	96,108.84	2.58	4,805.44	5.00	91,303.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,730,837.51</b>	<b>100.00</b>	<b>4,805.44</b>	<b>0.13</b>	<b>3,726,032.07</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	51,204.94	100.00	2,560.25	5.00	96,108.84	100.00	4,805.44	5.00
合计	<b>51,204.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,560.25</b>	<b>5.00</b>	<b>96,108.84</b>	<b>100.00</b>	<b>4,805.44</b>	<b>5.00</b>

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联方暂借款	4,069,728.67	3,574,728.67
定金		50,000.00
保证金及押金	690.00	10,000.00
合计	<b>4,070,418.67</b>	<b>3,634,728.67</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,805.44		2,245.19		2,560.25

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
非关联方暂借款	960.00	64,244.00
出口退税	50,244.94	31,864.84
定金		50,000.00
保证金及押金	690.00	10,000.00
关联方暂借款	4,069,728.67	3,574,728.67
合计	<b>4,121,623.61</b>	<b>3,730,837.51</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	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
上海时创医疗科技有限公司	合并范围内关联方	关联方暂借款	625,000.00	1 年以内	15.16	
			2,880,000.00	1 至 2 年	69.88	
			564,728.67	2 至 3 年	13.70	

金华市国税局	非关联方	出口退税	50,244.94	1年以内	1.22	2,512.25
章剑锋	非关联方	暂借款	960.00	1年以内	0.02	48.00
倪宝存	非关联方	保证金及押金	690.00	1年以内	0.02	
合计			<b>4,121,623.61</b>		<b>100.00</b>	<b>2,560.25</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	3,008,849.24		3,008,849.24	2,933,091.05		2,933,091.05
对联营、合营企业投资						
合计	<b>3,008,849.24</b>		<b>3,008,849.24</b>	<b>2,933,091.05</b>		<b>2,933,091.05</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
上海时创医疗器械有限公司	2,458,849.24			2,458,849.24
金华思源同心网络科技有限公司	474,241.81		474,241.81	
金华家大夫医疗器械有限公司				
广西至爱医疗科技有限公司		550,000.00		550,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	<b>2,933,091.05</b>	<b>550,000.00</b>	<b>474,241.81</b>	<b>3,008,849.24</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,192,348.47	9,523,209.69	22,134,250.64	15,195,710.18

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,030,597.56	699,850.73	65,626.35	
<b>合计</b>	<b>13,222,946.03</b>	<b>10,223,060.42</b>	<b>22,199,876.99</b>	<b>15,195,710.18</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	12,192,348.47	9,523,209.69	22,134,250.64	15,195,710.18
<b>合计</b>	<b>12,192,348.47</b>	<b>9,523,209.69</b>	<b>22,134,250.64</b>	<b>15,195,710.18</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料玩具	4,939,709.62	4,077,242.84	14,511,270.90	11,238,664.69
医护用品	7,252,638.85	5,445,966.85	7,622,979.74	3,957,045.49
<b>合计</b>	<b>12,192,348.47</b>	<b>9,523,209.69</b>	<b>22,134,250.64</b>	<b>15,195,710.18</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,136,693.24	916,045.18	3,108,521.37	2,272,707.48
外销	11,055,655.23	8,607,164.51	19,025,729.27	12,923,002.70
<b>合计</b>	<b>12,192,348.47</b>	<b>9,523,209.69</b>	<b>22,134,250.64</b>	<b>15,195,710.18</b>

## 5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	340,488.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>340,488.82</b>	

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-606.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,791.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,176.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	259,361.18	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	259,361.18	

项目	金额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	928.01	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	258,433.17	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度		-1.1998	-1.1998
	2017 年度	-69.72	-0.4220	-0.4220
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度		-1.2515	-1.2515
	2017 年度	-105.36	-0.5632	-0.5632

浙江家大夫健康产业股份有限公司

2019 年 4 月 26 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：

浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区股份公司内