



华菱医疗

NEEQ :831826

张家港华菱医疗设备股份公司

ZhangJiaGang HuaLing Medical Equipment
Co., Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 4 月、11 月，2 次参加“全国制药机械博览会暨中国国际制药机械博览会”。



2016 年 6 月 21 日 张家港华菱医疗设备股份有限公司参加全国制药装备会议“第十一届世界制药机械、包装设备与材料中国展”现场。



公司新产品低温甲醛灭菌柜获得江苏省高新技术产品，并于 2016 年 5 月 16 日通过江苏省消毒产品卫生安全检测。



2016 年度成为苏州动物实验协会理事单位

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	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	张家港华菱医疗设备股份公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	张家港华菱医疗设备股份公司章程
“三会”议事规则	指	张家港华菱医疗设备股份公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司法	指	中华人民共和国公司法
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机械、会计师、瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
GMP	指	药品生产质量管理规范

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证2016年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
产业政策风险	2006 年以来，国家相继出台了《国务院关于加强振兴装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》、《医药行业“十一五”发展指导意见》、《国民经济和社会发展规划“十二五”规划纲要》、《中医药事业发展“十二五”规划》、《医药工业“十二五”发展规划》等一系列鼓励制药及制药装备行业发展的政策规划，特别是卫生部发布实施的《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》给国内制药装备市场带来了快速增长的需要。这些政策规划强调发展制药工程装备行业现代化，鼓励和促进制药装备企业自主创新、产业升级。如果上述政策发生变化，医疗器械行业的生产经营业绩将受到一定影响。
技术更新风险	目前，市场上主流的消毒、灭菌器械仍采用高温蒸汽脉动灭菌原理。虽然我国医疗器械行业起步较晚，但发展速度非常迅猛。如果未来行业技术发生革命性升级而研制出采用更加先进灭菌原理的消毒、灭菌器械并迅速得到市场认可，公司将面临不能跟上行业技术变革的风险。公司目前正积极跟进行业的技术发展趋势，不断提高公司技术的先进性，也取得了低温甲醛灭菌等技术成果，但若出现对技术更新方向上的

	判断失误，则或将导致公司的盈利能力受到较大影响。
安全生产、产品质量风险	灭菌柜的制造工艺较复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、压力测试等生产环节中，容易发生安全生产事故，存在一定的安全生产风险。灭菌柜的生产和使用都具有较高技术要求和安全规范，国家对其生产和使用也都有严格的强制性规定，若发生安全生产、产品质量问题导致人身或财产损害时，将对公司未来发展造成重大负面影响。公司存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。
技术人员流失风险	公司目前的核心技术经过公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验并消化吸收国外先进技术而获得的。同时，公司的设计输出、电气装配、框体制造等工艺也需要大量熟练技术员工，在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累了诸多宝贵经验的技术员工是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障，拥有一批具有核心技术能力及熟练操作技巧和经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。若未来公司的核心技术人员或熟练技工流失，则将对公司的生产经营造成一定影响。
应收账款无法收回的风险	2015 年末与 2016 年末公司应收账款净额分别为 4,735.74 万元与 4,391.35 万元，占总资产的比例分别为 61.81%与 45.27%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险。
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	张家港华菱医疗设备股份公司
英文名称及缩写	ZhangJiaGang HuaLing Medical Equipment Co., Ltd.
证券简称	华菱医疗
证券代码	831826
法定代表人	周建芳
注册地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路
办公地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路
主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江晓、邱志强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玉霞
电话	0512-58188729
传真	0512-58391718
电子邮箱	984155138@qq.com
公司网址	http://www.hmec.com/
联系地址及邮政编码	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路；215632
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C3583 医疗实验室及医用消毒设备和器具制造
主要产品与服务项目	医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	7,700,000
做市商数量	0
控股股东	周建芳
实际控制人	周建芳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320500714943799W	否
税务登记证号码	91320500714943799W	否
组织机构代码	91320500714943799W	否

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	40,796,776.64	40,510,556.09	0.71%
毛利率%	43.30%	40.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	788,436.95	961,285.94	-17.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,462.97	-365,050.74	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.47%	4.74%	-
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）	-0.12%	-1.80%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,013,485.52	76,623,285.31	26.61%
负债总计	64,758,486.16	45,156,722.90	43.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,254,999.36	31,466,562.41	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.09	2.44%
资产负债率%	66.75%	59.00%	-
流动比率	129.58%	143%	-
利息保障倍数	1.46	1.62	-

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	-2,727,453.52	-20,541,462.26	-
应收账款周转率	0.81	0.92	-
存货周转率	3.94	3.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.61%	20.41%	-
营业收入增长率%	0.71%	-32.13%	-
净利润增长率%	-17.98%	-62.75%	-

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	7,700,000	7,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	972,823.44
所得税影响数	-145,923.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	826,899.92

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司成立于 1995 年，通过近 20 年的努力发展，从较为单一产品发展成为国内同行业中生产蒸汽消毒灭菌设备品种最多、规格最全的专业生产厂家之一，先后通过了质量管理体系认证、医疗器械质量管理体系认证、欧盟 CE 认证，并取得了 10 项发明专利、15 项实用新型专利和 2 项计算机软件著作权。

公司处于医疗器械行业，主要从事消毒、灭菌等医疗器械的研发、生产与销售。主要产品有脉动真空灭菌柜、低温蒸汽甲醛灭菌柜、安瓿检漏灭菌柜等，广泛应用于医疗卫生、食品、科研等行业，产品符合卫生防疫等部门各项要求，适用于医用器械、卫生材料、食品、器皿等物品的消毒灭菌操作。

公司通过自主设计与研发、外购零件装配、销售产品的商业模式获得收入、利润和现金流。公司主要采用直接销售模式，客户群体主要为医疗机构、制药企业以及科研院校等。依靠公司多年建设积累的设计研发团队，并且以先进的制造工艺、精密的检测仪器以及全程跟踪服务，华菱品牌在市场中树立了较好的品牌形象。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合市场行情，以服务带销售，在巩固老客户同时开发新客户，根据客户的需求，合理组织生产经营活动，同时加强公司内部管理控制，使公司利润最大化。

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 97,013,485.52 元，较上年末 76,623,285.31 元增加 26.61%。公司净资产为 32,254,999.36 元，较上期末 31,466,562.41 增加了 2.51%，公司业务持续稳定发展。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 40,796,776.64 元，实现净利润 788,436.95 元，与去年同期相比，营业收入增加 0.71%，净利润下降 17.98%。报告期内，公司营业总成本较上年同期增加了 37,421.33 元，公司产品毛利率与去年周期相比上升了 3.27%，公司加大应收账款回收力度，加强成本费用控制，提升公司利润。

3、研发创新

报告期内，公司针对市场变化，根据客户需求，结合公司原产品的特性，不断进行技术改进创新，增强灭菌功能，扩大公司产品使用范围。2016 年，公司自主研发的“一种医用低温蒸汽甲醛灭菌柜的供气系

统”获得国家授权发明专利（专利号：ZL 201410153636.X），同时申请国家发明专利 5 项、实用新型专利 5 项，均已获得受理；2016 年 7 月，公司新开发产品“带有空气过滤器的湿热低温蒸汽甲醛灭菌柜”（160582G0497N）获得江苏省高新产品认证。

4、公司治理

报告期内，公司进一步加强了公司治理，规范了各个工作岗位的人员分工与职责，将具体的业务板块划分到具体的主管人员，公司在进行有效的成本管控的同时，管理团队的协同能力与凝聚力也得到进一步加强。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	40,796,776.64	0.71%	-	40,510,556.09	-32.00%	-
营业成本	23,132,716.97	-4.78%	56.70%	24,293,606.11	-58.20%	59.97%
毛利率	43.30%	-	-	40.03%	-	-
管理费用	8,017,589.46	6.51%	19.65%	7,390,960.93	-14.22%	18.24%
销售费用	5,077,844.21	10.47%	12.45%	4,596,745.43	-16.80%	11.35%
财务费用	1,824,511.06	-14.53%	4.47%	2,134,565.68	-3.74%	5.27%
营业利润	-129,136.58	65.83%	-0.32%	-377,935.80	-124.10%	-0.93%
营业外收入	1,014,593.16	-47.67%	2.49%	1,938,894.79	39.99%	4.79%
营业外支出	41,769.72	-88.96%	0.10%	378,498.70	172.02%	0.93%
净利润	788,436.95	-17.98%	1.93%	961,285.94	-62.75%	2.37%

注：根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），瑞华会计师事务所对公司 2015 年度管理费用进行了追溯调整，将原来管理费用科目中的房产税 71,382.11 元，印花税 14,966.97 元，土地使用税 50,240.05 元，调整计入税金及附加科目。故 2015 年管理费用由 7,527,550.06 元变更为 7,390,960.93 元。

项目重大变动原因：

1、营业利润：2016 年公司营业利润较上年同期增加了 65.83%。主要原因系：（1）公司上年营业利润为-377,935.80 元，基数较小；（2）公司营业收入与上年同期基本持平、略微上涨，公司内部加强了成本控制，规范了材料领用手续，营业成本较去年同期相比下降 1,160,889.14 元，下降比例为 4.78%；（3）公司期间费用较去年同期上升了 5.65%，资产减值损失较上年同期上升了 2%；（4）银行贷款利率下降，应收款回收，使得财务费用成本下降。

2、营业外收入：2016 年公司营业外收入为 1,014,593.16 元，较上年同期下降了 47.67%。主要原因系 2015 年公司新三板挂牌成功，当年获得政府性补助资金 1,717,600.00 元。

3、营业外支出：2016 年公司营业外支出较上年同期下降了 88.96%。主要原因系：（1）公司 2016 年营业外支出为 41,769.72 元，基数较小；（2）2015 年为新三板挂牌申报过程中规范会计师核算而补交增值税滞纳金 377,354.70 元。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	38,793,714.82	22,686,568.75	37,958,054.90	23,496,734.33
其他业务收入	2,003,061.82	446,148.22	2,552,501.19	796,871.78
合计	40,796,776.64	23,132,716.97	40,510,556.09	24,293,606.11

按产品或区域分类分析：

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%
制药生物类	37,735,937.04	92.50%	37,435,503.62	92.41%
医院科研类	1,057,777.78	25.93%	522,551.28	1.29%

收入构成变动的原因：

公司主要从事用于消毒、灭菌等医疗器械的研发、生产与销售，主营业务收入占营业收入的 95.09%。公司主要产品为制药生物类灭菌设备，占主营业务收入的 97.27%，其中“生物制品高端灭菌系列”、“生物制品灭菌系列”和“脉动真空灭菌系列”销量较大。

报告期内，公司主营业务收入较上年同期上升 2.20%，制药生物类灭菌设备收入较上年同期上升 0.80%，公司收入稳步上涨，未发生重大变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,727,453.52	-20,541,462.26
投资活动产生的现金流量净额	-3,200,590.97	-73,771.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,118,555.00	21,505,163.76

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-2,727,453.52 元，较上年同期大幅增加。主要原因系 2016 年公司加强对应收账款的回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额-3,200,590.97 元，较上年同期下降了 312.68 万元，主要是公司在报告期内固定资产生产设备增加。2016 年 3 月对外投资参股公司 150 万元，于 2016 年 9 月撤回投资，故公司 2016 年度投资活动产生的现金流量净额较小。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,118,555.00 元，与上年同期相比大幅下降。主要原因系 2015 年度公司进行了两次定向发行，总共募集资金 23,400,000.00 元，用于补充公司流动资金，而本年度未进行定向增发，没有资金流入。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广西浦北制药厂	5,683,760.68	13.93%	否
2	哈药集团制药总厂	3,632,478.63	8.90%	否
3	江苏沃森生物技术有限公司	2,700,854.70	6.62%	否
4	黑龙江中桂制药有限公司	2,435,897.44	5.97%	否
5	北京科牧丰生物制药有限公司	1,849,401.71	4.53%	否
合计		16,302,393.16	39.95%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江阴帆利物资有限公司	3,000,524.35	14.21%	否
2	张家港市精伟药化设备有限公司	2,399,059.83	11.36%	是
3	江阴市海洲物资有限公司	1,808,878.55	8.56%	否
4	张家港保税区欧菱机电贸易有限公司	1,140,505.13	5.40%	否

5	上海基越工业设备有限公司	573,507.69	2.72%	否
合计		8,922,475.55	42.25%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,219,603.58	2,583,354.02
研发投入占营业收入的比例	7.89%	6.38%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的发明专利数量	10

研发情况：

公司自成立以来非常重视设备工艺的研发创新，拥有多年建设积累的设计研发团队，以先进的制造工艺、精密的检测仪器以及全程跟踪服务，华菱品牌在市场中已经较好的赢得了广大客户的依赖。报告期内公司研发投入 3,219,603.58 元，研发出新产品 4 个，分别为：（1）高效低温甲醛灭菌柜；（2）实验动物设备专用灭菌柜；（3）铝盖胶塞专用灭菌柜；（4）烘干式口服液灭菌柜。2016 年 7 月，公司新开发产品“带有空气过滤器的湿热低温蒸汽甲醛灭菌柜”（160582G0497N）获得江苏省高新产品认证。

公司针对市场变化，根据客户需求，结合公司原产品的特性，不断进行技术改进创新，增强灭菌功能，扩大公司产品使用范围。2016 年，公司自主研发的“一种医用低温蒸汽甲醛灭菌柜的供气系统”获得国家授权发明专利（专利号：ZL 201410153636.X），同时申请国家发明专利 5 项、实用新型专利 5 项，均已获得受理。

报告期内，新产品、新技术的研发有利于公司持续经营，是推动企业发展的重要环节。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,202,745.88	3.07%	6.39%	6,017,962.17	-15.70%	7.85%	-18.47%
应收账款	43,913,522.80	-7.27%	45.27%	47,357,378.66	35.93%	61.81%	-26.73%
存货	4,789,764.96	-31.18%	4.94%	6,960,047.16	-14.30%	9.08%	-45.59%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,680,555.98	-10.24%	6.89%	7,443,073.71	-10.81%	9.71%	-29.04%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	17,500,000.00	0.00%	18.04%	17,500,000.00	-23.91%	22.84%	-20.97%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	97,013,485.52	26.61%	-	76,623,285.31	20.40%	-	30.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货：2016 年公司存货余额 4,789,764.96 元，较上年同期下降 31.18%。主要原因系库存商品较上年同期下降 396,606.66 元，原材料较上年同期下降 709,366.56 元，在产品较上年同期下降 1,064,308.98 元。2016 年度公司内部加强了管理，合理有效的控制了库存量，限额采购，减少库存积压。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司于 2015 年 12 月 14 日设立苏州赛加信息科技有限公司，2016 年 3 月公司认缴注册资本 150 万元，持股比例为 30%。因参股公司一直未开展经营业务，公司于 2016 年 9 月按出资额将全部股权分别转让给曲国庆和许琛阳，撤回投资。

（2）委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

医疗器械行业是多学科交叉、知识密集、资金密集型高技术产业，综合了各种高新技术成果，是将传统工业与生物学工程、电子信息技术和现代医学影像技术等高新技术结合起来的行业，具有行业壁垒高、集中度不断提高的特点。与发达国家相比，我国医疗器械工业基础薄弱，规模较小，发展较为滞后。2014 年我国医疗器械生产企业规模已经达到 16,169 家，多数企业生产的产品为技术含量和附加值较低的产品，企业收入、利润较低，资金实力薄弱。国内市场低端产品低成本、低价格导致市场竞争激烈，规模效应难以实现。但同时我国落后的医疗器械设备水平与社会日益增长的医疗需求间矛盾巨大，刺激了我国近年来医疗器械市场的快速增长。

医疗器械行业关系到国民的生命健康安全，被国家划入中长期重点发展的领域。2002 年发布的《医药科学技术政策》中指出，要提高医疗器械、制药装备的研制和制造工艺水平，加强知识产权保护；2009 年发布的《关于深化医药卫生体制改革的意见》鼓励“开发生产适合我国国情的医疗器械”；2013 年发布的《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》指出，支持医疗器械的研发和产业化等。国家对医疗器械产业的扶持，提高了我国医疗器械行业的综合能力，加强了医疗器械产品的研究开发，使我国涌现出一批优秀的医疗器械产品以及企业。

从宏观经济来看，随着国家经济水平的提高，我国卫生总费用占 GDP 的比重也在不断增高，但目前仍低于大多数国家的水平，增长潜力较大。据卫生部统计，2014 年，中国卫生费用占 GDP 的比重仅为 5.56%，不但低于高收入国家 8.10% 的平均水平，与低收入国家 6.20% 的比重相比也较低。

随着我国居民生活水平的提高和人们对医疗保健意识的增强，受国家医疗器械产业政策加码的正面影响，产品需求持续增长，国内医疗器械产业整体步入高速增长阶段。2004-2014 年，我国医疗器械行业收入的复合增长率达 25% 以上，远高于全球 7%-8% 左右的增速，2014 年我国医疗器械行业销售规模突破 2,000 亿元，约占全球医疗器械销售规模的 7%，未来仍有较大提升空间。根据国家统计局数据显示，2014 年医药制造业的销售收入为 23,326 亿元，医疗器械市场规模仅占到医药总市场的 9.16%，与全球医疗器械占医药市场总规模的 42% 相比，还有巨大发展空间。

近年来，医疗器械行业监管不断趋严，行业市场进一步得到规范，劣质、无序的小企业将被不断淘汰，从长远来看，有利于实力雄厚、科技创新、管理规范规模化优秀企业的发展。

（四）竞争优势分析

公司成立于 1995 年，通过近 20 年的努力发展，从较为单一产品发展成为国内同行业中生产蒸汽消毒灭菌设备品种最多、规格最全的专业生产厂家之一，先后通过了质量管理体系认证、医疗器械质量管理体系认证、欧盟 CE 认证，并取得了多项发明专利与实用新型专利。

依靠公司多年建设积累的设计研发团队，并且以先进的制造工艺、精密的检测仪器以及全程跟踪服务，华菱品牌在市场中树立了较好的品牌形象。

在公司发展自身的同时，管理层也认识到已有的不足。首先，华菱品牌尚未形成全国性的影响力，与国内大型医疗器械生产公司，如新华医疗等仍有较大的差距；其次，新产品的市场推广力度不足，导致低温甲醛灭菌柜未实现成规模销售。

（五）持续经营评价

公司持续经营多年，积累了深厚的行业经验和良好的口碑；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司拥有较为完善的治理机制和独立经营所需的资源，不存在影响经营的重大不利风险。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生有重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任和维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，在力所能及情况下帮助和支持公益事业。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、行业集中度不断提高

中国医疗器械流通市场呈现出整体分散，趋于集中的竞争格局。医疗器械流通企业利用产业基金、上市融资、引进外资等多种方式加快兼并重组步伐，努力提高行业组织化水平，实现规模化、集约化经营，是未来行业改革发展的主线。大型医疗器械流通企业可以为生产企业提供更为全面的优质服务，实现规模化效应。与其他国家相比，我国的医疗器械批发企业数量偏高，随着市场竞争的日益激烈，行业的整合是大势所趋。许多规模小、没有竞争优势的企业将逐步通过兼并重组、破产等方式退出市场，从而提高医疗器械行业的集中度。

2、创新型业务模式呈现多样化

面对市场高度同质化的竞争局面，医疗器械流通企业需要勇于创新，积极探索发展多种营销及服务模式。对上游供应商，与其共同开发市场；对下游客户，开展医疗器械供应链创新服务，提供增值服务等。

3、信息化趋势

随着中国社会进入信息化时代，医疗器械流通的传统模式也面临电子商务等信息化的挑战。各大医疗器械流通企业普遍构建或整合集分销、物流、电子商务集成服务模式以及数据处理的现代化智能化服务平台，它将推动医疗器械流通增值服务的新载体。伴随着医疗器械物流和互联网技术的不断发展，医疗器械电子商务模式与传统商业模式融合的速度将会加快，将对传统的单一线下业务产生一定的影响。

4、信息化趋势

随着中国社会进入信息化时代，医疗器械流通的传统模式也面临电子商务等信息化的挑战。各大医疗器械流通企业普遍构建或整合集分销、物流、电子商务集成服务模式以及数据处理的现代化智能化服务平台，成为推动医疗器械流通增值服务的新载体。伴随着医疗器械物流和互联网技术的不断发展，医疗器械电子商务模式与传统商业模式融合的速度将会加快，将对传统的单一线下业务产生一定的影响。

（二）公司发展战略

公司经过二十多年的市场沉淀，坚持以研发、生产、销售为一体，以客户需求为导向，实行以销定产、产销对接、核心业务优化、成本管控、服务助推到位的一揽子解决方案，矢志成为医疗器械行业中高端产品中更专业、更精致的模范者。

1、拓展新收入增长点

公司将稳定现有的产品市场的同时，在制药、动物实验、大专院校研发、生物工程、保健品等行业拓展新的产品。

2、不断加强内部控制

不断优化公司的管理方式和手段来适应市场的变化，满足员工、客户、社会、监管机构的各类要求。从管理决策到管理执行要更加规范地运行。

（1）生产组织要适应产品的特性和市场需求：公司将按产品系统的特征进行产品线的整合管理；

（2）人才政策要适应公司发展需要：公司将进一步完善人才管理制度，激发现有人员的积极性和创造性，争取做到物尽其用、人尽其才；

（3）绩效考核要适应员工成长和公司目标实现的需要：公司将做好员工的绩效考核和部门目标责任制考核，把考核责任目标与考核部门领导的综合能力相结合，加强管理部门与执行部门的沟通，以完成责任目标。

（三）经营计划或目标

根据公司发展战略，以追求赢利和效益为发展的内在动力，2017 年经营计划及目标情况如下：

1、延续 2016 年的重点工作进一步推进打造产品质量升级版，从产品优化升级、技术升级和质量整治三个环节入手，严格执行法规，解决制药灭菌设备二次污染的发生，实现产品优化和升级换代，从而提升公司产品附加值，更好的满足客户需要。

2、着重推进新产品的研发工作，新产品的开发是公司可持续发展的保证，也是公司赢利的增长点，把对医院市场的感染控制设备作为研发的重点。

3、力争成为国内一流的专业灭菌器械制造商。

（四）不确定性因素

医疗器械行业产品与人类生命健康直接相关，为此国家对其监管严格。近年来深化医疗体制改革的进程一直在矛盾与争议中前行，历次监管政策的变革都会引发医疗卫生、医疗保障、医疗流通体制的改变，进一步对本行业的经营和发展产生重大影响。为此，产业政策的变化是行业内企业需要面对的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术更新风险

目前，市场上主流的消毒、灭菌器械仍采用高温蒸汽脉动灭菌原理。虽然我国医疗器械行业起步较晚，但发展速度非常迅猛。如果未来行业技术发生革命性升级而研制出采用更加先进灭菌原理的消毒、灭菌器械并迅速得到市场认可，公司将面临不能跟上行业技术变革的风险。公司目前正积极跟进行业的技术发展趋势，不断提高公司技术的先进性，也取得了低温甲醛灭菌等技术成果，但若出现对技术更新方向上的判断失误，则或将导致公司的盈利能力受到较大影响。

应对措施：公司将继续坚持自主创新，不断加大新产品研发投入，加强研发项目的管理，改善研发硬件环境，提升研发效率，以快速响应客户的需求。

2、安全生产、产品质量风险

灭菌柜的制造工艺较复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、压力测试等生产环节中，容易发生安全生产事故，存在一定的安全生产风险。灭菌柜的生产和使用都具有较高技术要求和安全规范，国家对其生产和使用也都有严格的强制性规定，若发生安全生产、产品质量问题导致人身或财产损害时，将对公司未来发展造成重大负面影响。公司存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。

应对措施：公司进一步加强安全管理，对安全检查形式及流程、事故处理程序及处罚措施进行了详细规定，实行安全生产责任制，真正贯彻落实“安全第一，预防为主”的安全管理方针。

3、技术人员流失的风险

公司目前的核心技术是经过公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验并消化吸收国外先进技术而获得的。同时，公司的设计输出、电气装配、箱体制造等工艺也需要大量熟练技术员工，在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累了诸多宝贵经验的技术员工是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障，拥有一批具有核心技术能力及熟练操作技巧和经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。若未来若公司的核心技术人员或熟练技工流失，则将对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：（1）加强对核心技术人员的奖励和激励制度；（2）提高对核心技术人员的学习和培训机会，培育良好的企业文化，留住人才。

4、应收账款回收风险

2015 年末与 2016 年末公司应收账款净额分别为 4,735.74 万元与 4,391.35 万元，占总资产的比例分别为 61.81%与 45.27%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险。

针对该风险，本公司通过加强对销售人员回款的考核力度，制定严格的资金回笼考核制度，明确划分应收账款清收责任制，来确保应收账款的资金回笼，降低应收账款无法回收的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二、（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
周建芳、张金芬	无偿为公司借款提供个人担保	8,500,000.00	是
周建良	无偿为公司借款提供个人担保	1,500,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内的偶发性关联交易为关联方为公司银行借款提供担保，有利于公司从银行取得借款，补充公司的流动资金，从而解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康发展，对公司的正常生产经营不构成重大影响。

（二）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

公司于 2015 年 12 月 7 日召开总经理会议，决议同意公司与自然人朱栩、曲国庆、余勇青和上海通铭信息科技股份有限公司共同设立苏州赛加信息科技有限公司，注册资本 500 万元，2016 年 3 月 29 日，公司认缴注册资本 150 万元，持股比例为 30%。

苏州赛加信息科技有限公司经营范围：信息技术、网络科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，通信工程、建筑智能化工程、计算机软硬件的研发、销售、安装及系统集成，安防产品、通讯器材、电子产品的销售，商务咨询，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

因苏州赛加信息科技有限公司一直未开展经营业务，公司于 2016 年 8 月 25 日召开总经理会议，决议退出苏州赛加信息科技有限公司，按出资额将全部股权分别转让给曲国庆和许琛阳，公司于 2016 年 9 月 21 日收到 150 万撤回投资款。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东为周建芳。

公司控股股东承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效期锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为股份公司成立满一年、挂牌期满一年和两年。

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务

担任公司董事、监事和高级管理人员的周建芳、张明虎、卞永良、李龙、张玉霞、王其鳌、叶永兵、张建玉、周建刚、邱凤英承诺：

1、本人作为华菱医疗发起人之一，所持有的股份自股份公司成立之日起一年内不得转让；

2、在本人担任股份公司董事（监事、高级管理人员）的任职期内，每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；

3、在本人离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份；

上述承诺正在履行中，报告期内无出现违反承诺事项的情况。

（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
货币资金	质押	5,000,000.00	5.15%	主要是为本公司银行票据提供质押担保
固定资产—房屋及建筑物	抵押	1,904,998.50	1.96%	本公司银行贷款提供抵押担保
无形资产—土地	抵押	1,131,056.00	1.17%	本公司银行贷款提供抵押担保
其他应收款	质押	419,236.83	0.43%	本公司与意峰国际诉讼案件账户解封保证金
总计		8,455,291.33	8.71%	-

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	3,575,000	46.43%	468,750	4,043,750	52.52%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	468,750	468,750	6.09%
	董事、监事、高管	750,000	9.74%	-	750,000	9.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	53.57%	-468,750	3,656,250	47.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	24.35%	-468,750	1,406,250	18.26%
	董事、监事、高管	2,250,000	29.22%	-	2,250,000	29.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		7,700,000	-	0	7,700,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周建芳	1,875,000	-	1,875,000	24.35%	1,406,250	468,750
2	北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	1,700,000	-	1,700,000	22.08%	0	1,700,000
3	张明虎	1,250,000	-	1,250,000	16.23%	937,500	312,500
4	卞永良	1,000,000	-	1,000,000	12.99%	750,000	250,000
5	李龙	750,000	-	750,000	9.74%	562,500	187,500
6	上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	625,000	-	625,000	8.12%	0	625,000
7	周京莲	285,000	55,000	340,000	4.42%	0	340,000
8	姜超	90,000	-	90,000	1.17%	0	90,000
9	刘曼华	60,000	-	60,000	0.77%	0	60,000
10	周运南	9,000	-	9,000	0.12%	0	9,000
合计		7,644,000	55,000	7,699,000	99.99%	3,656,250	4,042,750

前十名股东间相互关系说明：股东间均无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

周建芳先生，公司控股股东、实际控制人，出生于 1961 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学。1983 年 10 至 1986 年 6 月，任张家港市南沙光辉玻纤厂销售员；1986 年 7 月至 1989 年 7 月，任张家港市第二化工机械厂驻沪办事处主任；1989 年 8 月至 1995 年 8 月，任上海医用核子仪器厂消毒器分厂总经理；1995 年 9 月至 1999 年 10 月，任江苏华菱（集团）医疗设备制造有限公司总经理；1999 年 11 月至今，任公司执行董事、董事长。

（二）实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致，报告期内控股股东与实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-02-02	2015-06-25	3	1,000,000	3,000,000.00	1	-	1	-	-	否
2015-5-12	2015-8-21	12	1,700,000	20,400,000.00	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，两次募集资金已使用完毕，募集资金用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的事项，亦不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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
银行借款	中国银行	7,500,000.00	6.00%	2016-4-21 至 2017-4-18	否
银行借款	张家港农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.96%	2016-6-28 至 2017-4-25	否
银行借款	张家港农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	7.40%	2016-7-13 至 2017-7-12	否
银行借款	张家港农村商业银行股份有限公司	3,500,000.00	6.96%	2016-9-12 至 2017-9-11	否
合计		17,500,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周建芳	董事长	男	57	大专	2014.9-2017.9	是
张玉霞	董事、财务总监、董秘	女	46	中专	2014.9-2017.9	是
李龙	董事、总经理	男	46	高中	2014.9-2017.9	是
张明虎	董事、办公室主任	男	53	大专	2014.9-2017.9	是
卞永良	董事、安全主管	男	53	高中	2014.9-2017.9	是
周建刚	董事、生产总监	男	55	高中	2014.9-2017.9	是
邱凤英	董事	女	46	大专	2014.9-2017.9	否
王其鳌	监事会主席	男	70	大专	2014.9-2017.9	是
叶永兵	监事	男	55	高中	2014.9-2017.9	是
陈新平	销售总监	男	43	高中	2016.3-2019.3	是
张建玉	职工监事	女	38	大专	2014.9-2017.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

上述人员中,周建刚与实际控制人周建芳系兄弟关系。除此之外,董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系,与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(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
周建芳	董事长	1,875,000	0	1,875,000	24.35%	0
张明虎	董事	1,250,000	0	1,250,000	16.23%	0
卞永良	董事	1,000,000	0	1,000,000	12.99%	0
李龙	董事	750,000	0	750,000	9.74%	0
合计		4,875,000	0	4,875,000	63.31%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
周建芳	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
李龙	董事、销售总监	新任	董事、总经理	职务调整

陈新平	-	新任	销售总监	职务调整
-----	---	----	------	------

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李龙先生，现任公司董事、总经理，中共党员，出生于 1972 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南沙中学。1992 年 6 月至 1997 年 6 月任宁港化工厂采购员，1997 年 7 月至今，历任公司销售员、营销部部长、销售总监、总经理。

陈新平先生，现任公司销售总监，中共党员，出生于 1975 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南沙中学。1993 年 12 月至今，历任公司销售员、营销部部长、销售总监。

二、员工情况**（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	20	18
生产人员	59	56
销售人员	12	11
技术人员	17	17
财务人员	3	3
员工总计	111	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	0
本科	8	12
专科	32	33
专科以下	70	60
员工总计	111	105

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及结构。报告期内，本公司在职员工 105 人，同比上年度减少 6 人。其中，行政管理人员减少 2 人，销售人员减少 1 人，生产员工减少 3 人。

2、员工培训。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定系列培训日程和人才培育计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化理念培训、岗位技能文化理念培训、岗位技能培训、质量管理体系培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

3、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括：基础工资、岗位、加班和津贴等组成全员薪酬体系；公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国法》和地方政府相关法律法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律规及地方相关社保政策，为员工缴纳五险一金。

4、需要公司承担费用的离退休职工 3 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、核心技术人员基本情况：

王卫华先生，现任公司客户服务中心主任，出生于 1978 年 8 月，中国国籍,无境外永久居留权,毕业于江南大学机电一体化专业。2001 年至今历任公司技术员、总检验员、质保部部长、客户服务中心主任。

张冰先生，现任公司技术主管，出生于 1987 年 08 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州农业职业技术学院。2009 年至今历任公司技术员、技术主管。

高彩龙先生，现任公司助理工程师，出生于 1987 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沙洲职业工学院。2007 年 7 月至 2008 年 2 任张家港圣汇气体化工装备有限公司职员；2008 年 5 月至 2009 年 3 月任张家港光王电子有限公司职员；2009 年 4 月至今任公司助理工程师。

徐建良先生，现任公司机械工程师、质保工程师，出生于 1979 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京航空航天大学，程及自动化机械专业，2004 年 7 月 至 2008 年 5 月就职于江苏新中环保设备股份公司，负责公司除尘器的设计；2009 年 6 月至今，就职于张家港华菱医疗设备股份公司。。

2、核心技术人员变动情况：

报告期内公司发生一名核心技术人员变动，由许星如变更为徐建良。公司非常重视核心技术人员的培养和教育，加大薪酬体系激励机制，稳定人力资源是企业发展的保障，报告期内公司核心技术人员相对稳定。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《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》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司还制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《资金管理办法》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外

担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

-

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第九次会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司2015年年度报告及摘要的议案》、《关于董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度财务决算方案的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、《关于公司聘任公司总经理、销售总监、总经理办公室主任的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第十次会议 审议通过《关于公司控股股东周建芳为公司银行借款提供担保的议案》 3、第一届董事会第十一次会议 审议通过《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告议案》 4、第一届董事会第十二次会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司2016年半年度报告的议案》
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司2015年年度报告及摘要的议案》、《监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度财务决算方案的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》 2、第一届监事会第六次会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司2016年半年度报告的议案》
股东大会	4	1、2016年第一次临时股东大会

		审议通过《关于追认公司与张家港市精伟药化设备有限公司签订<输送设备附件采购合同>的关联交易议案》 2、2015 年年度股东大会 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于董事会工作报告的议案》、《关于监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算方案的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》 3、2016 年第二次临时股东大会 审议通过《关于公司控股股东周建芳为公司银行借款提供担保的议案》 4、2016 年第三次临时股东大会 审议通过《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司拟与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

自设立以来，管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了：《对外投资制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层等组成的公司治理结构。

公司经营层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，并对公司与投资者、潜在投资者沟通的具体方式法做出了规定。能够保证股东的知情权、参与权、质询权以及表决权等权利充分行使。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

（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

公司董事会目前暂未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《张家港华菱医疗设备股份公司信息披露规则》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字[2017]48540004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-10
注册会计师姓名	江晓、邱志强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48540004 号

张家港华菱医疗设备股份公司全体股东：

我们审计了后附的张家港华菱医疗设备股份公司（以下简称“华菱医疗公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016 年度公司的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华菱医疗公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的

评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了张家港华菱医疗设备股份公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 北京

二〇一七年四月十日

江 晓

中国注册会计师

邱志强

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	6,202,745.88	6,017,962.17
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	六、2	21,571,566.80	684,273.00
应收账款	六、3	43,913,522.80	47,357,378.66
预付款项	六、4	2,359,253.52	1,975,301.06
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	4,321,586.70	4,093,473.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	4,789,764.96	6,960,047.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	83,158,440.66	67,088,435.93
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	6,680,555.98	7,443,073.71
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	1,191,226.96	1,161,488.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	976,987.44	261,975.64
递延所得税资产	六、10	1,020,274.48	668,312.03
其他非流动资产	六、11	3,986,000.00	-
非流动资产合计	-	13,855,044.86	9,534,849.38
资产总计	-	97,013,485.52	76,623,285.31
流动负债：	-		
短期借款	六、12	17,500,000.00	17,500,000.00

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	六、13	10,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	六、14	12,735,882.20	12,870,145.52
预收款项	六、15	3,740,566.04	3,278,252.04
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	2,434,828.58	314,598.90
应交税费	六、17	6,561,056.84	6,302,334.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	10,484,985.24	891,392.34
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	719,880.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	64,177,198.90	45,156,722.90
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、20	581,287.26	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	581,287.26	-
负债合计	-	64,758,486.16	45,156,722.90
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	7,700,000.00	7,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	六、22	20,700,000.00	20,700,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	385,499.94	306,656.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	3,469,499.42	2,759,906.17
归属于母公司所有者权益合计	-	32,254,999.36	31,466,562.41
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,254,999.36	31,466,562.41
负债和所有者权益总计	-	97,013,485.52	76,623,285.31

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	40,796,776.64	40,510,556.09
其中：营业收入	六、25	40,796,776.64	40,510,556.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	40,925,913.22	40,888,491.89
其中：营业成本	六、25	23,132,716.97	24,293,606.11
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	-	-	-
营业税金及附加	六、26	526,835.23	550,392.11
销售费用	六、27	5,077,844.21	4,596,745.43
管理费用	六、28	8,017,589.46	7,390,960.93
财务费用	六、29	1,824,511.06	2,134,565.68
资产减值损失	六、30	2,346,416.29	1,922,221.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-129,136.58	-377,935.80

加：营业外收入	六、31	1,014,593.16	1,938,894.79
其中：非流动资产处置利得	-	6,775.56	-
减：营业外支出	六、32	41,769.72	378,498.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	144.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	843,686.86	1,182,460.29
减：所得税费用	六、33	55,249.91	221,174.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	788,436.95	961,285.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	788,436.95	961,285.94
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	788,436.95	961,285.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.10	-

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建业

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	41,264,234.13	28,322,971.02
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	2,633,269.53	5,401,182.25
经营活动现金流入小计	-	43,897,503.66	33,724,153.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,037,534.58	28,975,069.99
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	-	6,884,269.33	8,302,458.46
支付的各项税费	-	4,032,365.08	7,430,470.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	8,670,788.19	9,557,616.23
经营活动现金流出小计	-	46,624,957.18	54,265,615.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,727,453.52	-20,541,462.26
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,500,000.00	-
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	-	10,720.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,510,720.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,211,310.97	74,771.00
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,711,310.97	74,771.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,200,590.97	-73,771.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	23,400,000.00
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	-	17,500,000.00	38,310,325.66
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34(3)	14,612,400.00	7,477,800.00
筹资活动现金流入小计	-	32,112,400.00	69,188,125.66

偿还债务支付的现金	-	17,500,000.00	43,777,722.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,493,845.00	1,905,239.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34(4)	10,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	28,993,845.00	47,682,961.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,118,555.00	21,505,163.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,726.80	6,525.34
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,815,216.29	896,455.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,017,962.17	3,121,506.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,202,745.88	4,017,962.17

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

(四) 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	7,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	306,656.24	-	2,759,906.17	-	31,466,562.41
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	7,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	306,656.24	-	2,759,906.17	-	31,466,562.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	78,843.70	-	709,593.25	-	788,436.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	788,436.95	-	788,436.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	78,843.70	-	-78,843.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	78,843.70	-	-78,843.70	-	-

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	7,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	385,499.94	-	3,469,499.42	-	32,254,999.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	210,527.65	-	1,894,748.82	-	7,105,276.47

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	-	-	-	-	-	-	-	210,527.65	-	1,894,748.82	-	7,105,276.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	96,128.59	-	865,157.35	-	24,361,285.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	961,285.94	-	961,285.94
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,400,000.00
1. 股东投入的普通股	2,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	96,128.59	-	-96,128.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	96,128.59	-	-96,128.59	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	7,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00	-	-	-	306,656.24	-	2,759,906.17	-	31,466,562.41

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

张家港华菱医疗设备股份公司
2016 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

张家港华菱医疗设备股份公司（以下简称“本公司”），持苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：91320500714943799W 企业法人营业执照。

公司注册地址：张家港市金港镇南沙三甲里路；

公司办公地址：张家港市金港镇南沙三甲里路；

企业法定代表人：周建芳；

公司注册资本：770.00 万元；

2015 年 1 月 23 日，张家港华菱医疗设备股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：831826。

1、公司历史沿革

公司前身为江苏张家港市华菱（集团）医疗设备制造有限公司，系由江苏张家港市华菱（集团）公司、张家港市第二化工机械厂及张家港市华泰建筑机械厂共同出资组建，于 1995 年 8 月 2 日领取了注册号为 3205821101784 的《企业法人营业执照》。注册资本 100 万元，本次出资业经江苏张家港会计师事务所审验，于 1995 年 8 月 1 日出具了张会工验字(95)第 105 号验资报告。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
江苏张家港市华菱（集团）公司	40.00	40.00%
张家港市第二化工机械厂	48.00	48.00%
张家港市华泰建筑机械厂	12.00	12.00%
合计	100.00	100.00%

根据 1997 年 12 月 2 日张家港市经济体制改革委员会《关于同意江苏张家港市华菱集团医疗设备制造有限公司实施股份转让的批复》（张体改（1997）1384 号）及 1999 年 9 月 18 日公司股东会决议、股份转让协议，周建芳、卞永良、陈远华以现金承让公司原股东的股份。

1999 年 10 月 15 日公司换取了注册号为 3205822101191 的《企业法人营业执照》，名称变更为“张家港市华菱医疗设备制造有限公司”。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	52.00	52.00%
卞永良	28.00	28.00%
陈远华	20.00	20.00%
合计	100.00	100.00%

2001 年 3 月 10 日，公司召开股东会并决议：陈远华将张家港市华菱医疗设备制造有限公司 20%的股份以 20 万元现金转让给周建芳,变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	72.00	72.00%
卞永良	28.00	28.00%
合计	100.00	100.00%

2004 年 12 月 28 日，公司召开股东会并决议：周建芳将其持有公司 25%股权转让给张明虎、将其持有公司 7%股权转让给李龙；卞永良将其持有公司 8%股权转让给李龙，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	40.00	40.00%
张明虎	25.00	25.00%
卞永良	20.00	20.00%
李龙	15.00	15.00%
合计	100.00	100.00%

2009 年 9 月 21 日，公司召开股东会并决议增加注册资本,增资后本公司的注册资本由 100 万增加到 500 万元,以上业经苏州中信联合会计师事务所出具了中信验字（2009）第 420 号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	200.00	40.00%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
张明虎	125.00	25.00%
卞永良	100.00	20.00%
李龙	75.00	15.00%
合计	500.00	100.00%

根据公司 2014 年 9 月 18 日的股东会决议以及公司《发起人协议书》、本公司章程的规定，本公司以张家港市华菱医疗设备制造有限公司经审计的账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2014 年 6 月 30 日。张家港市华菱医疗设备制造有限公司截止 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产值为 6,194,051.58 元，按 1: 1.2388 比例折合为公司股本 500 万股。公司本次整体变更情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 26 日出具瑞华验字[2014]48160004 号验资报告验证。

发起人	出资金额(人民币)	其中：股本及注册资本	出资比例
周建芳	2,477,620.63	2,000,000.00	40.00%
张明虎	1,548,512.90	1,250,000.00	25.00%
卞永良	1,238,810.32	1,000,000.00	20.00%
李龙	929,107.73	750,000.00	15.00%
合计	6,194,051.58	5,000,000.00	100.00%

2015 年 2 月 25 日，公司召开股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由 500 万增加到 600 万元，以上业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字（2015）48160002 号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	250.00	41.67%
张明虎	125.00	20.83%
卞永良	100.00	16.67%
李龙	75.00	12.50%
周伟生	50.00	8.33%
合计	600.00	100.00%

2015 年 5 月 27 日,公司召开股东会并决议增加注册资本,增资后本公司的注册资本由 600 万增加到 770 万元,以上业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字(2015)48160004 号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周建芳	250.00	32.47%
张明虎	125.00	16.23%
卞永良	100.00	12.99%
李龙	75.00	9.74%
周伟生	50.00	6.49%
北京天星晨曦投资中心(有限合伙)	170.00	22.08%
合计	770.00	100.00%

2015 年度,通过全国中小企业股份转让系统,周建芳转让 625,000 股,周伟生转让 445,000 股。

2016 年度,通过全国中小企业股份转让系统,周伟生转让 55,000 股。交易后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周建芳	187.50	24.3506%
张明虎	125.00	16.2338%
卞永良	100.00	12.9870%
李龙	75.00	9.7403%
周京莲	34.00	4.4156%
姜超	9.00	1.1688%
刘曼华	6.00	0.7792%
周运南	0.90	0.1169%
李常高	0.10	0.0130%
上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	62.50	8.1169%
北京天星晨曦投资中心(有限合伙)	170.00	22.0779%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
合计	770.00	100.0000%

2、公司的行业性质和经营范围

所处行业：实验室及医用消毒设备和器具的制造。

公司经营范围为： 医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、本公司的实际控制人

本公司实际控制人是周建芳。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月10日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事各种医疗设备的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从开始投资起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、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（参见本附注四、5（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四、11“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）。

5、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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。

6、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。

7、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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、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 财务担保合同及贷款承诺

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）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。

（8）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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收账款余额为人民币 100 万元、其他应收款占期末总额的比例大于 10%作为标准确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时：①原材料、周转材料按加权平均法计价；②在产品、库存商品、发出商品采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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四、8“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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、（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。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5-20	5	4.75~19.00
机器设备	3-10	5	9.50~31.67
运输设备	5-10	5	9.50~19.00
电子设备	3-5	5	19.00~31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

公司商品销售收入确认时点根据销售合同确定即当合同中的条款满足上述收入确认条件时在满足时点确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司 2014年9月2日公司通过国家级高新技术企业复审(证书编：GR201432000756，有效期三年)，本公司自2014年1月1日起至2016年12月31日继续享受按15%税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	138,260.26	1,647,028.19
银行存款	1,064,485.62	2,370,933.98
其他货币资金	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,202,745.88	6,017,962.17

注：①截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 5,000,000.00 元，货币资金受限制情况详见本“附注六、36、所有权或使用权受限制的资产”。

②其他货币资金 5,000,000.00 元为本公司向银行申请银行承兑汇票、保函的保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,241,566.80	684,273.00
商业承兑汇票	330,000.00	
合计	21,571,566.80	684,273.00

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,106,840.91	
合计	3,106,840.91	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,709,409.96	100.00	5,795,887.16	11.66	43,913,522.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	49,709,409.96	100.00	5,795,887.16	11.66	43,913,522.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,217,094.69	100.00	3,859,716.03	7.54	47,357,378.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	51,217,094.69	100.00	3,859,716.03	7.54	47,357,378.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,071,237.71	140,712.37	1.00
1 至 2 年	16,936,816.73	846,840.84	5.00
2 至 3 年	9,235,035.50	923,503.55	10.00
3 至 4 年	7,417,360.17	2,225,208.05	30.00
4 至 5 年	778,675.00	389,337.50	50.00
5 年以上	1,270,284.85	1,270,284.85	100.00
合计	49,709,409.96	5,795,887.16	11.66

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,936,171.13 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,255,548.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,451,637.45 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,359,253.52	100.00	1,975,301.06	100.00
合计	2,359,253.52	100.00	1,975,301.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,876,965.09 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.56%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	5,327,529.42	100.00	1,005,942.72	18.88	4,321,586.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,327,529.42	100.00	1,005,942.72	18.88	4,321,586.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	4,689,171.44	100.00	595,697.56	12.70	4,093,473.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,689,171.44	100.00	595,697.56	12.70	4,093,473.88

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,159,473.50	11,594.73	1.00
1 至 2 年	2,281,380.45	114,069.02	5.00
2 至 3 年	431,640.88	43,164.09	10.00
3 至 4 年	596,280.84	178,884.25	30.00
4 至 5 年	401,046.25	200,523.13	50.00
5 年以上	457,707.50	457,707.50	100.00
合计	5,327,529.42	1,005,942.72	18.88

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 410,245.16 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,251,794.86	3,204,664.04
保证金	1,394,685.28	853,171.24
法院保证金	419,236.83	398,515.83
备用金	261,812.45	232,820.33
合计	5,327,529.42	4,689,171.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
朱坚定	往来款	510,000.00	1 年以内、1 至 2 年	9.57	23,100.00
高渭庆	往来款	500,000.00	1 至 2 年	9.39	25,000.00
陈磊	往来款	500,000.00	1 至 2 年	9.39	25,000.00
张家港市人民法院	保证金	419,236.83	1 年以内、1 至 2 年	7.86	19,554.84
仲利国际租赁有限公司	保证金	360,000.00	1 年以内	6.76	3,600.00
合 计	—	2,289,236.83	—	42.97	96,254.84

(5) 其他应收款受限制情况详见本“附注六、36、所有权或使用权受限制的资产”。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,564,330.46	-	1,564,330.46
原材料	2,064,885.14	-	2,064,885.14
在产品	1,160,549.36	-	1,160,549.36
合计	4,789,764.96	-	4,789,764.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,960,937.12	-	1,960,937.12
原材料	2,774,251.70	-	2,774,251.70
在产品	2,224,858.34	-	2,224,858.34
合计	6,960,047.16	-	6,960,047.16

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,416,443.07	4,778,745.55	1,256,611.00	2,412,739.46	15,864,539.08
2、本年增加金额	-	110,683.76	-	47,692.30	158,376.06
(1) 购置	-	110,683.76	-	47,692.30	158,376.06
3、本年减少金额	-	59,670.89	-	-	59,670.89
(1) 处置或报废	-	59,670.89	-	-	59,670.89
4、年末余额	7,416,443.07	4,829,758.42	1,256,611.00	2,460,431.76	15,963,244.25
二、累计折旧					
1、年初余额	2,153,732.24	3,097,007.50	1,206,346.56	1,964,379.07	8,421,465.37
2、本年增加金额	353,151.60	286,084.78	-	279,270.57	918,506.95
(1) 计提	353,151.60	286,084.78	-	279,270.57	918,506.95
3、本年减少金额	-	57,284.05	-	-	57,284.05
(1) 处置或报废	-	57,284.05	-	-	57,284.05
4、年末余额	2,506,883.84	3,325,808.23	1,206,346.56	2,243,649.64	9,282,688.27
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
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	4,909,559.23	1,503,950.19	50,264.44	216,782.12	6,680,555.98
2、年初账面价值	5,262,710.83	1,681,738.05	50,264.44	448,360.39	7,443,073.71

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	820,010.22	787,209.81	-	32,800.41
电子及办公设备	2,960,439.59	1,760,548.73	-	1,199,890.86
合计	3,780,449.81	2,547,758.54	-	1,232,691.27

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产办公楼	3,323,629.21	正在办理
合计	3,323,629.21	

(4) 所有权受限制的固定资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，所有权受到限制的固定资产详见“附注六、36、所有权或使用权受限制的资产”。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,521,600.00	-	1,521,600.00

项目	土地使用权	财务软件	合 计
2、本年增加金额	-	75,213.68	75,213.68
（1）购置	-	75,213.68	75,213.68
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	1,521,600.00	75,213.68	1,596,813.68
二、累计摊销			
1、年初余额	360,112.00	-	360,112.00
2、本年增加金额	30,432.00	15,042.72	45,474.72
（1）计提	30,432.00	15,042.72	45,474.72
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	390,544.00	15,042.72	405,586.72
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
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	1,131,056.00	60,170.96	1,191,226.96
2、年初账面价值	1,161,488.00	-	1,161,488.00

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，所有权受限制的无形资产详见“附注六、36、所有权或使用权受限制的情况”。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	261,975.64	-	84,988.20	-	176,987.44

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
管理咨询费	-	1,000,000.00	200,000.00	-	800,000.00
合计	261,975.64	1,000,000.00	284,988.20	-	976,987.44

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,801,829.88	1,020,274.48	4,455,413.60	668,312.03
合计	6,801,829.88	1,020,274.48	4,455,413.60	668,312.03

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	3,986,000.00	-
合计	3,986,000.00	-

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	3,500,000.00
保证借款	12,500,000.00	14,000,000.00
合计	17,500,000.00	17,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额详见“附注六、36、所有权或使用权受限制的资产”。

13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	4,000,000.00
合计	10,000,000.00	4,000,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
采购款	12,735,882.20	12,870,145.52
合计	12,735,882.20	12,870,145.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
采购款	2,534,451.10	合同正在执行中
合计	2,534,451.10	

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,740,566.04	3,278,252.04
合计	3,740,566.04	3,278,252.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	1,158,552.04	合同正在执行中
合计	1,158,552.04	

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	314,598.90	8,256,019.10	6,135,789.42	2,434,828.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	748,479.91	748,479.91	-
三、辞退福利	-		-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	314,598.90	9,004,499.01	6,884,269.33	2,434,828.58

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	314,598.90	6,962,375.73	4,842,146.05	2,434,828.58
2、职工福利费	-	56,200.00	56,200.00	-
3、社会保险费	-	328,756.26	328,756.26	-
其中：医疗保险费	-	264,784.62	264,784.62	-
工伤保险费	-	51,893.78	51,893.78	-
生育保险费	-	12,077.86	12,077.86	-
4、住房公积金	-	482,032.00	482,032.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	426,655.11	426,655.11	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	314,598.90	8,256,019.10	6,135,789.42	2,434,828.58

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	708,472.30	708,472.30	-
2、失业保险费	-	40,007.61	40,007.61	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	748,479.91	748,479.91	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,256,717.67	4,734,136.39
企业所得税	721,258.50	1,021,778.78
个人所得税	726.21	30,593.79
城市维护建设税	406,992.44	243,423.41
房产税	17,845.53	17,845.53
教育费附加	144,956.49	241,996.19
土地使用税	12,560.00	12,560.01
合计	6,561,056.84	6,302,334.10

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	161,500.00	222,988.69
其他	711,085.24	668,403.65
暂借款	9,612,400.00	-
合计	10,484,985.24	891,392.34

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	719,880.00	-
合计	719,880.00	-

20、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	1,514,309.00	-
减：未确认融资费用	213,141.74	-

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	1,514,309.00	-
减：一年内到期部分（附注六、19）	719,880.00	-
合计	581,287.26	-

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,700,000.00	-	-	-	-	-	7,700,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00
合计	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	306,656.24	78,843.70	-	385,499.94
合计	306,656.24	78,843.70	-	385,499.94

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,759,906.17	1,894,748.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	2,759,906.17	1,894,748.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	788,436.95	961,285.94
减：提取法定盈余公积	78,843.70	96,128.59

项目	本 年	上 年
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	3,469,499.42	2,759,906.17

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,793,714.82	22,686,568.75	37,958,054.90	23,496,734.33
其他业务	2,003,061.82	446,148.22	2,552,501.19	796,871.78
合计	40,796,776.64	23,132,716.97	40,510,556.09	24,293,606.11

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	190,900.20	206,901.49
教育费附加	190,900.19	206,901.49
房产税	71,382.12	71,382.11
印花税	23,412.70	14,966.97
土地使用税	50,240.02	50,240.05
合计	526,835.23	550,392.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,474,020.49	1,080,640.60
调试费	671,691.57	727,684.59

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	396,929.07	337,480.80
会议费	453,843.93	444,624.41
运输费	867,793.09	607,427.16
其他销售费用	1,213,566.06	1,398,887.87
合计	5,077,844.21	4,596,745.43

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
新品开发费	3,219,603.58	2,583,354.02
职工薪酬	1,763,537.36	1,403,818.38
办公费	595,577.32	547,531.77
招待费	638,222.10	857,735.00
服务费	200,000.00	179,800.00
其他管理费用	1,600,649.10	1,818,721.76
合计	8,017,589.46	7,390,960.93

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,493,845.00	1,905,239.00
减：利息收入	15,843.87	42,247.49
汇兑损益	11,409.18	-19,022.67
手续费	31,820.33	20,863.84
其他	303,280.42	269,733.00
合计	1,824,511.06	2,134,565.68

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,346,416.29	1,922,221.63
合计	2,346,416.29	1,922,221.63

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,775.56	-	6,775.56
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	958,277.95	1,793,500.00	958,277.95
其他	49,539.65	145,394.79	49,539.65
合计	1,014,593.16	1,938,894.79	1,014,593.16

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板拟挂牌企业所得税补贴	96,000.00	-	收益
政策性科技保险补贴	15,277.95	-	收益
企业科技创新积分资助	302,600.00	-	收益
010301 股权市场发展奖励等促进金	300,000.00	-	收益
规模企业上台阶奖励	105,900.00	-	收益
科技创新成果奖励	50,500.00	-	收益
苏州市 2016 年度第二十三批产业	88,000.00	-	收益
新三板挂牌补贴	-	1,717,600.00	收益
高新技术产品奖励	-	20,000.00	收益
展会费补贴	-	55,900.00	收益
合计	958,277.95	1,793,500.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-	144.00	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	1,000.00	2,0000.00
其他	21,769.72	377,354.70	21,769.72
合计	41,769.72	378,498.70	41,769.72

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	407,212.36	506,912.34
递延所得税费用	-351,962.45	-285,737.99
合计	55,249.91	221,174.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	843,686.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,553.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-71,303.12
所得税费用	55,249.91

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	958,277.95	1,793,500.00
利息收入	15,843.87	42,247.49
其他往来款	1,659,147.71	3,565,434.76
合计	2,633,269.53	5,401,182.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	5,131,559.07	4,631,924.18
其他往来款	3,539,229.12	4,925,692.05

项目	本年发生额	上年发生额
合计	8,670,788.19	9,557,616.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑贴现		3,895,000.00
暂借款	9,612,400.00	
收回承兑保证金	5,000,000.00	3,582,800.00
合计	14,612,400.00	7,477,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金	10,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	2,000,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	788,436.95	961,285.94
加：资产减值准备	2,346,416.29	1,922,221.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	918,506.95	979,574.78
无形资产摊销	45,474.72	30,432.00
长期待摊费用摊销	284,988.20	77,977.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,775.56	144.00
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）	1,493,845.00	1,905,239.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-351,962.45	-285,737.99
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）	2,170,282.20	1,161,712.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,604,861.82	-20,242,192.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,188,196.00	-7,052,118.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,727,453.52	-20,541,462.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,202,745.88	4,017,962.17
减：现金的期初余额	4,017,962.17	3,121,506.33
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	-2,815,216.29	896,455.84

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	138,260.26	1,647,028.19
可随时用于支付的银行存款	1,064,485.62	2,370,933.98
二、年末现金及现金等价物余额	1,202,745.88	4,017,962.17

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	主要是为本公司银行票据提供质押担保
固定资产	1,904,998.50	为本公司银行贷款提供抵押担保
无形资产	1,131,056.00	为本公司银行贷款提供抵押担保
其他应收款	419,236.83	本公司与意峰国际诉讼案件账户解封保证金
合计	8,455,291.33	

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.39	6.937	2.71

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司

除以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除本“附注六、37、外币货币性项目”表中所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、12）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

实际控制人名称	与本公司关系	持股比例（%）
周建芳	控股股东	24.3506

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港市精伟药化设备有限公司	控股股东弟弟控制的公司
北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	公司股东
上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	公司股东
张明虎	公司股东
卞永良	公司股东
李龙	公司股东
周京莲	公司股东
姜超	公司股东
刘曼华	公司股东
周运南	公司股东
李常高	公司股东
周琼	控股股东女儿
周建良	控股股东弟弟
张金芬	周建芳太太
周建刚	控股股东弟弟
张玉霞	董事

3、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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张家港市精伟药化设备有限公司	采购商品	-	6,949,800.00

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周建芳、张金芬	8,500,000.00	2017.4.12	2019.4.12	否
周建良	1,500,000.00	2017.7.12	2019.7.12	否

担保情况说明：

2016 年 4 月 18 日，本公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）借字（2016）年第 071 号》借款合同，周建芳、张金芬与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）保字（2016）年第 071-2 号》最高额担保合同在主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起 2 年为之担保，担保金额人民币 850.00 万元；

2016 年 7 月 13 日，本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行流借字（2016）第（17408）号》借款合同，周建良与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行个保字（2016）第（17408）号》个人保证担保合同主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起 2 年为之担保，担保金额人民币 150.00 万元；

（3）董事、监事、高级管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
董监高人员报酬	1,537,400.00	879,406.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
张家港市精伟药化设备有限公司	8,600,000.00		320,000.00	
合计	8,600,000.00		320,000.00	
其他应收款：				
李龙	-	-	45,311.78	2,265.59
合计	-	-	45,311.78	2,265.59

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
张家港市精伟药化设备有限公司	1,809,017.88	3,962,072.73
合计	1,809,017.88	3,962,072.73
应付票据：		
张家港市精伟药化设备有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00
合计	10,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款：		
周建刚	155,136.67	175,136.67
张玉霞	80,500.00	80,500.00
张明虎	5,000.00	5,000.00
合计	240,636.67	260,636.67

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 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

2016 年 7 月 5 日本公司向张家港市人民法院提起诉讼，被告为意峰国际贸易（上海）有限公司（下称意峰国际）、神农西古自动化设备（昆山）有限公司（下称神农公司），第三人国药集团新疆制药有限公司，诉讼请求为判令解除原被告于 2012 年 8 月 21 日签订的《设备购置合同》，二被告退还货款 156.75 万元及利息，并承担律师费 7.19 万元及诉讼费用。

2016 年 7 月，意峰公司就双方于 2012 年 8 月 21 日签订的《设备购置合同》向张家港市人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令公司支付第一批设备尾款 14.25 万元，支付第二批设备提货款 77.125 万元，承担诉讼费用。

截止审计报告日，以上诉讼事项尚未判决。

十、资产负债表日后事项

截至2017年4月10日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、2016年4月18日张家港金港投资担保有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）保字（2016）年第071-1号》最高额保证合同，为本公司与中国银行张家港分行签订的《中银（张家港中小）授字（2016）年第071号》的《授信额度协议》提供担保，保证合同到期日不超过2017年4月18日，担保额度人民币750.00万元。保证期间为主债权发生期间届满之日起二年。

2、2016年6月28日张家港金港投资担保有限公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行保字（2016）第（17345）》号担保保证合同，为本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订签订的《农商行流借字（2016）第（17345）》的《流动资金借款合同》提供担保，保证合同到期日不超过2017年4月18日，担保金额人民币500.00万元。保证期间为主合同约定的债务期限届满之日起二年。

3、本公司其他应收款中部分大额往来款项账龄在1-2年，公司将在2017年收回该类款项。

十二、补充资料

1、本年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	6,775.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	958,277.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,769.93	
小计	972,823.44	
所得税影响额	-145,923.52	
合计	826,899.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2.47	0.102	0.102
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.12	-0.005	-0.005

张家港华菱医疗设备股份公司
二〇一七年四月十日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
