



# 绿帆股份

NEEQ : 871891

## 福建绿帆医用新材料股份公司

FUJIAN GREEN SAIL ADVANCED MEDICAL MATERIAL CO., LTD



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月22日，中国医疗器械行业协会医疗器械包装专业委员会年会暨“医疗器械无菌保证技术研讨会”在南京顺利召开，福建绿帆医用新材料股份公司获评2017年度卓越贡献企业奖。



2018年3月22日，中国医疗器械行业协会医疗器械包装专业委员会年会暨“医疗器械无菌保证技术研讨会”在南京顺利召开，福建绿帆医用新材料股份公司林柏文董事、总经理获评2017年度杰出贡献个人奖。

# 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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
本公司、绿帆股份、公司	指	福建绿帆医用新材料股份公司及其前身福州绿帆包装材料有限公司
股份公司	指	福建绿帆医用新材料股份公司
有限公司、绿帆有限	指	福州绿帆包装材料有限公司，股份公司前身
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医疗器械	指	为一个或多个特定目的应用于人体的，不论是单独使用还是组合使用的仪器、设备、器具、机器、用具、植入物、体外诊断试剂或校准物、软件、材料或者其他相关物品。这些目的包括疾病的诊断、预防、监护、治疗或者缓解；损伤的诊断、监护、治疗、缓解或补偿；解剖或生理过程的研究、替代、调节或支持；支持或维持生命；妊娠的控制；医疗器械的消毒；通过对取自人体的样本进行体外检查的方式提供医疗信息。
灭菌	指	用以使产品无任何形式的存活微生物的确认过的过程。
包装材料	指	任何用于制造或密封包装系统的材料。
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

## 一、 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。

公司负责人黄健、主管会计工作负责人王兴姿及会计机构负责人（会计主管人员）王兴姿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	由于公司主要原材料为聚乙烯、聚丙烯，其价格随原油价格的波动存在一定波动性。如果原油价格上涨必然会导致公司的原料价格也随之上升，进而加大公司的生产成本。如果公司无法完全向下游医疗器械生产企业转移原料价格上涨的成本，将使得毛利率降低，进而可能会对公司经营业绩产生影响。因此，公司的经营业绩可能受原材料价格波动的影响。2018年度、2017年度，公司对道普（厦门）石化有限公司采购占比分别为57.48%、56.70%，该公司为报告期内公司最大的供应商，是沙特阿美石油公司的区域总经销商，其产品质量优良且供货稳定。由于同类原料供应商较多，价格均跟随市场行情而波动，可替代性较高，故公司报告期内不存在严重依赖于单个供应商的情形。
市场竞争风险	随着国产包装设备的普及和升级，越来越多的中小企业加入到医疗器械包装材料行业。由于对医疗器械包装材料的监管体系尚不健全，行业门槛较低，许多小作坊式的企业仅仅依靠低价野蛮抢占中低端市场，从而导致行业鱼龙混杂，整体议价能力和行业毛利率降低。在日趋激烈的市场竞争背景下，如果公司不能加强研发创新能力，适时推出毛利率较高的中高端产品，将面临市场竞争力和盈利能力降低的风险。
技术泄密风险	公司已经形成的各项核心技术，是公司盈利的关键。如果公司技术被竞争对手所模仿使用，可能会对公司经营造成不利影响。此外，公司核心技术人员的离职也可能导致公司核心技术的泄

	密，从而降低新技术带来的价值回报。
人才不能满足未来发展需求的风险	面对激烈的竞争，为进一步提升公司的市场竞争力，需要从生产工艺改进、新产品研发、企业管理等方面来打造竞争优势，公司对于熟悉技术和市场的化工专业人才及高层次复合型领军人才的需求较高。公司目前相关人才相对匮乏，将可能影响企业的创新研发和市场开拓能力，同时也可能导致人才的挖掘和培养无法适应行业及企业快速发展的节奏，影响甚至制约企业发展。
应收账款回收的风险	2018年末、2017年末，公司应收账款净额分别为1,342.09万元、1,559.55万元，占总资产的比例分别为21.47%、26.08%。截至2018年12月31日，公司90%以上的应收账款账龄均在一年以内，产生坏账的风险较小。尽管公司应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好，但随着公司销售规模扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款催收不力，或者未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将可能给公司带来一定的坏账损失或坏账准备计提不足的风险。
流动资金风险	根据公司所在行业产业链的特点，原材料采购以预付为主，产品销售则以赊销为主。若公司无法通过提高营运效率、拓展融资渠道等措施缓解公司的资金压力，则公司将面临流动资金不足的压力，存在影响正常生产经营的风险。报告期内，为补充公司流动资金，公司关联方为公司提供了一部分无息资金支持，报告期内公司对关联方存在一定的资金依赖。
股权分散风险	公司目前股权结构较为分散，公司3名自然人股东所持股份均为30%，各股东依其持有的股份所享有表决权无法单独对股东大会的决议产生重大影响，公司无控股股东。随着公司业务的发展，公司将可能有继续进行股权融资的需求，可能导致自然人股东股权比例继续降低。如果有内部股东或外部股东通过增资或股权收购造成公司控股权变化，可能对公司经营造成不利影响。
部分房屋建（构）筑未办妥权属证书的风险	公司存在部分房屋建（构）筑物未办妥产权证的情况。由于对相关法律规定缺乏认识等历史原因，公司在相关工程建设之时未严格履行相应的建设规划、审批等手续，因欠缺与房产证办理相关的前置性程序，根据法律规定，该等房屋建（构）筑短期内无法办理产权。虽然该等房屋建（构）筑物均位于公司自有土地上且不存在改变土地整体规划用途的情况；该等房屋建（构）筑物非用于生产经营的核心环节，公司对其不存在特殊依赖；公司业已取得相关的城乡规划、国土资源管理、城乡建设管理部门关于不存在重大违法违规行为的确认；公司股东亦就此出具了承诺愿意就可能存在的风险承担赔偿责任，但该等建（构）筑物仍然可能存在被拆除而导致公司无法正常使用的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 二、公司概况

### 1、基本信息

公司中文全称	福建绿帆医用新材料股份公司
英文名称及缩写	FUJIAN GREEN SAIL ADVANCED MEDICAL MATERIAL CO., LTD
证券简称	绿帆股份
证券代码	871891
法定代表人	黄健
办公地址	福建省福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号

### 2、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李霞
职务	信息披露负责人
电话	0591-88020326-806
传真	0591-83597692
电子邮箱	office@fzgreensail.com
公司网址	www.fzlvfan.com
联系地址及邮政编码	福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号 350016
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	福建省福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号公司办公室

### 3、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	2005 年 10 月 14 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C 制造业—C27 医药制造业—2770 卫生材料及医药用品制造”
主要产品与服务项目	医用塑料包装膜的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 4、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350105779634065Q	否
注册地址	福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号(自贸试验区内)	否
注册资本(元)	20,000,000.00	否

#### 5、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林希敏、林海
会计师事务所办公地址	福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

#### 6、自愿披露

适用 不适用

#### 7、报告期后更新情况

适用 不适用

### 三、 会计数据和财务指标摘要

#### 第一节 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	102,665,750.06	93,007,107.82	10.38%
毛利率%	15.34%	15.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,040,401.08	3,593,511.20	12.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,603,280.67	2,736,458.52	31.68%
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）	12.79%	12.94%	-
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）	11.41%	9.85%	-
基本每股收益	0.20	0.18	

#### 第二节 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,515,702.78	59,867,387.94	4.42%
负债总计	28,902,024.32	30,294,110.56	-4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,613,678.46	29,573,277.38	13.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.48	13.51%
资产负债率%（母公司）	46.23%	50.60%	-
资产负债率%（合并）	46.23%	50.60%	-
流动比率	1.29	1.16	-
利息保障倍数	4.95	4.42	-

#### 第三节 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	7,410,847.46	2,947,944.86	151.39%

应收账款周转率	6.86	5.62	-
存货周转率	8.96	10.66	-

#### 第四节 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.42%	20%	-
营业收入增长率%	10.38%	21.45%	-
净利润增长率%	12.44%	47.30%	-

#### 第五节 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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 第六节 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,181.20
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	515,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,780.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,134.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>582,827.21</b>
所得税影响数	145,706.80
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>437,120.41</b>

#### 第七节 补充财务指标

适用 不适用

## 第八节 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
应收票据及应收账款		16,523,436.48		
应收票据	927,932.60			
应收账款	15,595,503.88			
应付票据及应付账款		3,256,209.83		
应付票据				
应付账款	3,256,209.83			
管理费用	4,637,833.92	4,547,641.76		
研发费用		90,192.16		

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 四、 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司专注于医用塑料包装膜领域，为客户提供以多层共挤复合膜为核心的一次性无菌医用塑料包装材料产品。公司通过技术的不断积累与创新，提供高质量的产品及到位的服务，已积累起良好的品牌美誉度和丰富的渠道资源，并建立了较为广阔完善的营销网络。公司注重技术研发与工艺改进，经过多年的经验积累与技术沉淀，公司现已取得 14 项实用新型专利，并取得 2 项发明专利，拥有稳定的核心技术人员团队及较强的技术实力。

本公司采取直销为主的销售模式，主要客户为医疗器械及敷料厂商及外贸公司。公司保持对行业新趋势、新技术的紧密关注，并十分注重客户需求与服务，以构建良好的盈利模式。XPP、XPA 系列吸塑膜作为公司的主要产品，获得了国内客户的认可，赢得较好的行业口碑，为公司持续地获得现金流和利润。在此基础上，公司正抓住市场机遇积极谋求产品的升级转型，持续改进生产工艺，研发适用射线灭菌或蒸汽灭菌的新产品。未来，公司将根据医用包装材料的新趋势和市场需求情况，适时介入功能性薄膜等新型包装材料的研发。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### 一、 经营计划

医疗器械行业近年来保持着快速的增长，随着我国人口老龄化的加剧以及扶持政策力度加大，医疗器械市场规模正不断扩张。公司在医用塑料包装膜领域起步较早，具有较强的技术实力与积淀，并通过优良的产品质量、及时到位的服务积累了良好的行业口碑，建立了遍布全国的销售网络。经过十几年的发展，公司已具备了一定的生产规模，并凭借品牌效应在国内市场上形成了较大的影响力，具有较好的客户基础和一定的市场占有率。

报告期内，公司坚持“以客户为本”的服务理念，不仅持续关注客户需求并不断改善产品性能，也十分重视对于客户的培训、技术支持等服务。公司利用多年积累的丰富的技术研发和产品服务经验，对医疗器械生产企业提供包装方案建议，并亲自上门为客户培训包装操作人员，指导客户对包装设备封合时间、压力、温度等关键封合参数的设置。多年来，公司坚持提供周到细致、响应迅速的售后服务以及

人员技术培训，从而在业内积累起不俗的口碑。

#### (一)财务状况

报告期末，公司资产总额为 62,515,702.78 元，较上年末增加 4.42%。归属于挂牌公司股东的净资产为 33,613,678.46 元，较上年末增加 13.66%，资产负债率为 46.23%，随着公司的盈利积累，报告期末总资产、净资产较上年末有所增长，资产负债率有所下降。

#### (二)经营成果

报告期内，公司实现营业收入 102,665,750.06 元，与上年相比上升 10.38%。公司实现净利润为 4,040,401.08 元，同比增长 12.44%。

报告期内，营业收入和净利润上升的主要原因是公司新设备投产运转趋于稳定，市场接纳情况良好，产销量增长，同时公司高附加值的产品收入占比提高，并加强了费用控制。

#### (三)现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,410,847.46 元，较上年增幅达到 151.39%，主要是因为公司营业收入与上年相比上升，且回款情况良好，同时公司加强了现金流管理。

报告期内公司重视对新产品的研发，目前公司的主要产品之一 XPA 系列吸塑膜，以其适应于环氧乙烷气体灭菌、伽马射线灭菌等灭菌方式，以及良好的抗穿刺性、抗撕裂性、拉伸性等物理性能强度，逐渐被产品出口欧美日等发达国家的医疗器械厂商所接受。由于该产品对于原材料的选择、生产设备、生产工艺均有较高的要求，国内的生产企业较少，公司对下游企业的议价能力较高，具有较强的市场竞争力，未来有望使公司的毛利率、净利润增长，新设备生产线投入有助于提升公司市场占有率和整体经营效益。

报告期内，公司整体经营情况良好，产销量和利润呈上升趋势，资产负债率保持稳定。

## 二、 行业情况

包装作为医疗器械的重要组成部分，其安全、有效、稳定和美观对保护产品直至最终用户（包括医护人员和患者）安全十分重要。无菌医疗器械的包装过程包含了包装组件的设计、包装材料的选择、生产、产品组装封合及封合效果确认等多个方面。医疗器械的特殊性质、预期的灭菌方法、预期使用、有效期限、运输和贮存都会影响包装系统的设计和材料的选择。

医疗器械产品对包装材料的要求非常高，除了要满足常规的保护和隔绝外界环境等基本的包装性能外，更强调材料性能的持续性、稳定性，以及由灭菌要求延伸而来的和灭菌方式的相适应性、材料的微生物阻隔性和无毒性。常见的包装材料包括医疗级透析纸、塑料膜、涂塑纸（PE 淋膜于纸上，或 PP 干复于纸上）、涂层（水性胶、EVA 热熔胶）、皱纹纸、无纺布、纯棉布包和硬质容器盒。其中，医疗器械包装所用塑料膜因制袋设计及灭菌适应性而材质各异，但大多为两种或两种以上材质共挤或复合而成，如 CPP/PET、PE/PET、EVA/PE/PET，或适用 FFS 包装方式（成形-充填-封合自动包装方式）的 PP/PE 及 PA/PE 等拉伸膜。

公司所生产的产品为包装一次性无菌医疗器械（一次性医用耗材）的塑料膜，包括多层共挤膜及干式复合膜，为医疗器械包装材料中的一种重要基础材料。

作为医疗器械包装材料的需求方，医疗器械行业近年来保持着快速的增长。在下游医疗器械行业的强劲需求带动下，医用包装行业也呈现出蓬勃发展的良好前景。多层共挤膜材料作为医疗器械重要的具有不可替代性的包装材料，拥有广阔的发展前景。其中，塑料膜作为医疗器械包装材料中的一种重要种类，由于医疗器械产品对包装材料性能的特殊要求，单一品种的材料是无法满足这些要求的，要靠不同薄膜材料的多层复合搭配来满足这些需求。当前，国内外通行的复合方法通常主要有四种：干式复合、无溶剂复合、一般单层挤出复合和多层共挤挤出复合。而多层共挤复合的生产工艺具有成本低、结构灵活、复合性能高、用途广泛、使用环境宽广、绿色环保等优点，以及所生产的多层共挤膜适应于自动化

程度高的 FFS 自动包装方式，逐渐成为主流的发展方向。因而，采用多层共挤生产工艺的多层共挤膜生产企业具有较为广阔的行业发展前景。

### 三、 财务分析

#### 一、 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	5,613,842.27	8.98%	1,538,196.14	2.57%	264.96%
应收票据与应收账款	13,420,922.27	21.47%	16,523,436.48	27.60%	-18.78%
存货	10,688,318.51	17.10%	8,716,716.78	14.56%	22.62%
投资性房地产					
长期股权投资	-		-		
固定资产	22,744,217.85	36.38%	24,979,983.15	41.73%	-8.95%
在建工程	0.00	0.00%	104,662.02	0.17%	-100.00%
短期借款	14,500,000.00	23.19%	13,000,000.00	21.71%	11.54%
长期借款			1,882,441.38	3.14%	-100.00%
长期应付款	1,127,369.48	1.80%	1,880,111.31	3.01%	-40.04%
预付款项	2,406,488.44	3.85%	663,178.35	1.11%	262.87%
其他应收款	933,058.12	1.49%	612,340.45	1.02%	52.38%
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	-	0.00%	0%
其他流动资产	2,735,470.80	4.38%	2,657,098.66	4.44%	2.95%
无形资产	978,839.95	1.57%	971,179.71	1.62%	0.79%
长期待摊费用	1,949,497.80	3.12%	1,902,327.08	3.18%	2.48%
递延所得税资产	692,996.77	1.11%	477,769.12	0.80%	45.05%
其他非流动资产	352,020.00	0.56%	720,500.00	1.20%	-51.14%

应付票据及应付账款	2,949,748.19	4.72%	3,256,209.83	5.44%	-9.41%
预收款项	494,501.13	0.79%	31,533.75	0.05%	1,468.16%
应付职工薪酬	587,079.11	0.94%	610,604.36	1.02%	-3.85%
应交税费	1,613,729.73	2.58%	1,251,486.53	2.09%	28.95%
其他应付款	5,260,003.81	8.41%	5,783,557.19	9.66%	-9.05%
一年内到期的非流动负债	2,322,706.76	3.72%	2,545,596.93	4.25%	-8.76%
递延收益	46,886.11	0.07%	52,569.28	0.08%	-10.81%
资产总计	62,515,702.78	100.00%	59,867,387.94	100.00%	4.42%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 5,613,842.27 元，同比涨幅 264.96%，主要原因是公司产销规模扩大、利润增长，加强了现金流管理。
- 2、报告期末存货余额 10,688,318.51 元，同比涨幅 22.62%，主要原因是公司产能扩大，库存相应增加。
- 3、报告期末应收票据与应收账款余额 13,420,922.27 元，同比下降 18.78%，主要原因是报告期内公司部分应收票据已用于支付款项，同时销售回款良好。
- 4、报告期末预付款项余额 2,406,488.44 元，同比涨幅 262.87%，主要原因是报告期末预付部分原料款。
- 5、报告期末其他应收款余额 933,058.12 元，同比涨幅 52.38%，主要原因是公司新增设备融资租赁保证金。
- 6、报告期末在建工程余额为 0，系上年末在建工程本期已完工转入固定资产。
- 7、报告期末其他非流动资产余额 352,020.00 元，同比下降 51.14%，主要原因是公司上年末预付的新设备款项，本期已投入使用。
- 8、报告期末预收账款余额 494,501.13 元，同比涨幅 1468.16%，主要原因是公司新客户增多预收货款相应增加。
- 9、报告期末应交税费余额 1,613,729.73 元，同比涨幅 28.95%，主要原因是公司产销增长，相应的税费增加。
- 10、报告期末递延所得税资产余额 692,996.77 元，同比增长 45.05%，主要原因是公司出于谨慎原则对部分应收款计提了坏账准备，期末递延所得税资产相应增加。
- 11、报告期末长期应付款和长期借款较期初减少较多，主要原因是本期公司利润增长，销售回款良好，偿还了部分负债。

## 二、 营业情况分析

### (一) 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	102,665,750.06	-	93,007,107.82	-	10.38%

营业成本	86,917,662.68	84.66%	78,242,764.57	84.13%	11.09%
毛利率%	15.34%	-	15.87%	-	-
管理费用	4,007,773.83	3.90%	4,547,641.76	4.89%	-11.87%
研发费用	0	0%	90,192.16	0.10%	-100.00%
销售费用	3,954,508.30	3.85%	4,162,277.33	4.48%	-4.99%
财务费用	1,364,347.13	1.33%	1,439,455.75	1.55%	-5.22%
资产减值损失	869,102.10	0.85%	67,590.95	0.07%	1,185.83%
其他收益	0	0.00%	480,000.00	0.52%	-100.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	28,181.20	0.03%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,912,065.96	4.78%	4,254,850.04	4.57%	15.45%
营业外收入	515,017.12	0.50%	654,627.51	0.70%	-21.33%
营业外支出	11,151.59	0.01%	9,057.29	0.01%	23.12%
净利润	4,040,401.08	3.94%	3,593,511.20	3.86%	12.44%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业收入 10,266.57 万元，同比增幅 10.38%，主要原因是公司新设备投入使用，产能扩大，销量增长。
- 2、报告期内公司研发费用为 0，主要原因是报告期内公司没有对具体项目进行备案。
- 3、报告期内公司财务费用 136.43 万元，同比下降 5.22%，主要原因是公司已还清部分关联方借款。
- 4、报告期内公司研发费用、其他收益为 0，主要原因是报告期内公司未发生专项研发支出，没有收到与日常活动相关的政府补助。
- 5、报告期内公司资产减值损失 86.91 万元，主要原因是报告期内公司对部分预计无法收回的贷款计提了坏账准备。
- 6、其他收益本年无发生额，上年收到技术创新补助款等。
- 7、报告期内公司营业利润 491.20 万元，同比增幅 15.45%，主要原因是公司销量增长，费用控制良好，利润上升。
- 8、报告期内公司净利润 404.04 万元，同比增幅 12.44%，主要原因是公司销量增长，费用控制良好，利润上升。

#### (二) 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	99,784,434.46	91,396,754.43	9.18%
其他业务收入	2,881,315.60	1,610,353.39	78.92%
主营业务成本	83,549,564.29	76,176,972.02	9.68%
其他业务成本	3,368,098.39	2,065,792.55	63.04%

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%
吸塑膜(XPP)	76,284,848.38	76.45%	71,234,310.48	77.94%
吸塑膜(XPA)	18,607,926.93	18.65%	16,184,268.33	17.71%
硬片(PVC)	1,424,317.49	1.43%	1,753,293.75	1.92%
PE膜	3,132,839.00	3.14%	1,999,655.23	2.19%
其他	334,502.66	0.34%	225,226.64	0.25%
合计	99,784,434.46	-	91,396,754.43	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

<p>报告期内，公司收入构成未发生重大变化，随着新设备投入使用，XPA吸塑膜销量增长。</p> <p>报告期内，公司其他业务收入和成本上升，主要原因是公司产销量增长，废料销售收入和成本相应增长。</p>
---

(三) 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	贝恩医疗设备（广州）有限公司	8,920,538.74	8.69%	否
2	上海康德莱企业发展集团股份有限公司	6,388,650.99	6.22%	否
3	振德医疗用品股份有限公司	4,548,736.71	4.43%	否
4	广州维力医疗器械股份有限公司	4,547,192.28	4.43%	否
5	奥美医疗用品股份有限公司	4,089,146.65	3.98%	否
	合计	28,494,265.37	27.75%	-

(四) 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	道普（厦门）石化有限公司	43,289,223.49	57.48%	否
2	福州韶珠化工产品贸易有限公司	7,570,380.96	10.05%	否
3	上海胜翔国际贸易有限公司	4,817,295.42	6.40%	否
4	厦门建发化工有限公司	4,659,331.30	6.19%	否
5	福建省福化工贸股份有限公司	2,671,973.92	3.55%	否
	合计	63,008,205.09	83.67%	-

### 三、 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	7,410,847.46	2,947,944.86	151.39%
投资活动产生的现金流量净额	-617,524.12	-4,422,917.60	86.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,717,677.21	2,121,382.14	-228.11%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 7,410,847.46 元，同比增幅 151.39%，主要原因是公司销售量扩大，销售收款增长，销售回款良好。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-617,524.12 元，同比增幅 86.04%，，主要原因是公司上年度购置设备支出较高。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-2,717,677.21 元，同比下降-228.11，主要原因是公司资金回笼增长，偿还关联方借款。
- 4、报告期内公司经营活动产生的现金流量金额高于净利润，差异主要为固定资产、长期待摊费用折旧摊销等。

### 四、 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### 五、 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 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

#### 会计政策变更的内容和原因

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”

及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 七、 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系。

1、在保护股东的合法权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立由股东大会、董事会、监事会、高级管理层所构成的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关的规章制度，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

2、在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，重视员工的身体健康及安全作业情况，每年组织员工参加安全培训，对病重员工家属组织看望，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

3、在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

## 三、 持续经营评价

公司经过多年的经营，拥有广阔的销售渠道和稳定的客户、供应商，可以持续创造经营现金流入。公司的主要客户为一次性输液器、注射器、血透器、导管、纱布、手术巾等一次性无菌医疗器械生产企业、医疗器械贸易企业以及国有大型外贸企业。公司在医用塑料包装膜领域起步较早，具有较强的技术实力与积淀，并通过优良的产品质量、及时到位的服务积累了良好的行业口碑，建立了遍布全国的销售网络。经过十几年的发展，公司已具备了一定的生产规模，并凭借品牌效应在国内市场上形成了较大的影响力，具有较好的客户基础和一定的市场占有率。公司分布于全国，客户集中度较低。公司的主要客户如贝恩医疗设备（广州）有限公司、奥美医疗用品有限公司（002950）、振德医疗用品股份有限公司（603301）、上海康德莱企业发展集团股份有限公司（603987）、江西科伦医疗器械制造有限公司、广州维力医疗器械股份有限公司（603309）、江西三鑫医疗科技股份有限公司（300453）、绍兴易邦医用用品有限公司等企业均为同类型产品的龙头企业，其所生产的产品除了在国内市场拥有较高的占有率，同时还大量出口海外市场。公司在与老客户保持稳定合作关系的基础上，也不断拓展新的优质客户。报告期内公司采购的主要原材料为聚乙烯、聚丙烯等合成树脂。该等原材料的供应商较多，产品同质化程度较高，市场供应稳定。为保证供货质量，公司严格筛选供应商，并与主要供应商保持长期稳定的良好合作关系。

在下游医疗器械行业的强劲需求带动下，医用包装行业也呈现出蓬勃发展的良好前景。多层共挤塑料膜材料作为医疗器械重要的具有不可替代性的包装材料，拥有广阔的发展前景。其具有成本低、结构灵活、复合性能高、用途广泛、使用环境宽广、绿色环保等优点，适应于自动化程度高的FFS自动包装方

式，逐渐成为无菌医疗器械包装材料的主流发展方向，市场空间广阔。

公司拥有固定的办公及经营场所，拥有生产设备、运输设备、其他设备等固定资产，员工状况符合公司业务发展的匹配性和互补性，核心技术团队保持稳定。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### 1. 持续到本年度的风险因素

#### (1) 原材料价格波动风险

由于公司主要原材料为聚乙烯、聚丙烯，其价格随原油价格的波动存在一定波动性。如果原油价格上涨必然会导致公司的原料价格也随之上升，进而加大公司的生产成本。如果公司无法完全向下游医疗器械生产企业转移原料价格上涨的成本，将使得毛利率降低，进而可能会对公司经营业绩产生影响。因此，公司的经营业绩可能受原材料价格波动的影响。

2018年度、2017年度，公司对道普（厦门）石化有限公司采购占比分别为57.48%、56.70%，该公司为报告期内公司最大的供应商，是沙特阿美石油公司的区域总经销商，其产品质量优良且供货稳定。由于同类原料供应商较多，价格均跟随市场行情而波动，可替代性较高，故公司报告期内不存在严重依赖于单个供应商的情形。

应对措施：公司原材料的采购主要采取向供货商询价的方式，根据当时市场定价，公司原材料的采购价格随上游石油价格的波动发生变化。公司产品的销售定价主要采取“原材料进价+生产、运输等成本费用+利润”的模式，故当原材料价格大幅上升时，公司会相应提高产品报价，将原材料上涨等相关成本转移给下游客户承担。

#### (2) 市场竞争风险

随着国产包装设备的普及和升级，越来越多的中小企业加入到医疗器械包装材料行业。由于对医疗器械包装材料的监管体系尚不健全，行业门槛较低，许多小作坊式的企业仅仅依靠低价野蛮抢占中低端市场，从而导致行业鱼龙混杂，整体议价能力和行业毛利率降低。在日趋激烈的市场竞争背景下，如果公司不能加强研发创新能力，适时推出毛利率较高的中高端产品，将面临市场竞争力和盈利能力降低的风险。

应对措施：公司将继续把产品质量放在生产的第一位，保持产品的竞争力，赢得市场和客户的信赖，并将公司发展定位于中高端医疗器械包装材料制造，努力成为国内领先的医疗器械包装材料生产企业；公司还将根据生产经营的需要不断引进先进设备、升级改造厂房、与高校合作研发新品、引进人才、开拓市场，提高公司研发水平、生产能力、市场占有率和利润率。

#### (3) 技术泄密风险

公司已经形成的各项核心技术，是公司盈利的关键。如果公司技术被竞争对手所模仿使用，可能会对公司经营造成不利影响。此外，公司核心技术人员的离职也可能导致公司核心技术的泄密，从而降低新技术带来的价值回报。

应对措施：针对上述风险，公司在加大研发力度的同时，通过及时申请专利保护的方式，保护公司的利益。此外，目前公司的核心技术人員均直接或间接持有公司股权，公司也采取了相应的控制措施，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。

#### (4) 人才不能满足未来发展需求的風險

面对激烈的竞争，为进一步提升公司的市场竞争力，需要从生产工艺改进、新产品研发、企业管理等方面来打造竞争优势，公司对于熟悉技术和市场的化工专业人才及高层次复合型领军人才的需求较

高。公司目前相关人才相对匮乏，将可能影响企业的创新研发和市场开拓能力，同时也可能导致人才的挖掘和培养无法适应行业及企业快速发展的节奏，影响甚至制约企业发展。

应对措施：公司将努力改善自身盈利水平，并不断提高管理水平，通过加强与高校的产学研合作、改进员工激励机制、打造先进的企业文化、加强团队建设等方式，吸引一批专业性强、研发能力强的技术人员以及经验丰富、熟悉市场的销售人员，建立企业人才储备，以适应未来竞争。

#### （5）应收账款回收的风险

2018年末、2017年末，公司应收账款净额分别为1,342.09万元、1,559.55万元，占总资产的比例分别为21.46%、26.08%。截至2018年12月31日，公司90%以上的应收账款账龄均在一年以内，产生坏账的风险较小。尽管公司应收账款账龄结构合理且公司客户信用较好，但随着公司销售规模扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款催收不力，或者未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将可能给公司带来一定的坏账损失或坏账准备计提不足的风险。

应对措施：目前公司的客户多为与公司长期合作、资金实力较强、信用较好的医疗器械厂商，故应收账款回收风险较低。其次，公司将加紧对应收账款的催收，并更加注重优质客户的开发，优先选择信用好、规模大的企业合作；同时，公司将密切关注相关行业的发展态势和客户的经营情况，对规模较小或资信较差的企业采取款到发货的收款方式，或采取其他措施积极应对，缓冲或降低坏账损失或坏账准备可能给公司带来的不利影响。

#### （6）流动资金风险

根据公司所在行业产业链的特点，原材料采购以预付为主，产品销售则以赊销为主。并且，公司于2016年至今陆续支付了新设备购置款，导致公司流动资金较为紧张。若公司无法通过提高营运效率、拓展融资渠道等措施缓解公司的资金压力，则公司将面临流动资金不足的压力，存在影响正常生产经营的风险。

报告期内，为补充公司流动资金，公司关联方为公司提供了一部分资金支持，报告期内公司对关联方存在一定的资金依赖。

应对措施：公司将加强资金管理，提高资金运营效率。并且，随着公司新购置设备的投产，公司收入和经营活动现金流入也有所增长。其次，股东通过增资和借款等方式对公司提供资金支持，同时公司对新购置设备申请了融资租赁，以缓解公司资金压力。第三，公司已于全国中小企业股份转让系统挂牌，扩展融资渠道，并考虑在适当时机通过定向发行等方式为公司筹集更多资金，从而改善公司的现金流状况。

#### （7）股权分散风险

目前公司3名自然人股东所直接持有公司股份的比例均为30%，另1名机构股东福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)系公司自然人股东黄健所控制的持股平台，持有公司股份的比例为10%。各股东依其持有的股份所享有表决权无法单独对股东大会的决议产生重大影响，报告期内公司无控股股东。随着公司业务的发展，公司将可能有继续进行股权融资的需求，可能导致这三名自然人股东股权比例继续降低。如果有内部股东或外部股东通过增资或股权造成公司控股权的变化，可能对公司经营造成不利影响。

应对措施：自然人股东黄健、林友菁、林柏文自公司成立以来，均能在公司经营管理、战略决策等重大问题上进行有效沟通，合作共赢，不存在重大意见分歧的情况。公司已制定了规范的公司章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等，能在一定程度保证公司经营的有序进行。

#### （8）部分房屋建（构）筑未办妥权属证书的风险

公司存在部分房屋建（构）筑物未办妥产权证的情况。由于对相关法律规定缺乏认识等历史原因，公司在相关工程建设之时未严格履行相应的建设规划、审批等手续，因欠缺与房产证办理相关的前置性程序，根据法律规定，该等房屋建（构）筑短期内无法办理产权。虽然该等房屋建（构）筑物均位于公

司自有土地上且不存在改变土地整体规划用途的情况；该等房屋建（构）筑物非用于生产经营的核心环节，公司对其不存在特殊依赖；公司业已取得相关的城乡规划、国土资源管理、城乡建设管理部门关于不存在重大违法违规行为的确认；公司股东亦就此出具了承诺愿意就可能存在的风险承担赔偿责任，但该等建（构）筑物仍然可能存在被拆除而导致公司无法正常使用的风险。

应对措施：公司全体股东已出具承诺，如公司上述建（构）筑物被主管部门要求拆除或罚款，其将全额补偿公司因此产生的全部损失，包括但不限于公司支付的罚款、搬迁费用及为公司造成的其他损失或费用，确保公司不因此遭受任何损失。

## 2. 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 五、 重要事项

### (1) 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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	

### (2) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 1、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	5,121,238.69
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	-
总计:	15,000,000.00	5,121,238.69

注：报告期内公司接受的关联方财务资助包括：关联方黄健金额 300 万元，关联方林柏文金额 213.123869 万元。

(三) 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
董少明	2018年4月9日，公司与董少明于公司办公室签订协议，交易标的为车辆，价格为65,000元人民币。关联方关系：黄健为公司股东，担任公司董事长，董少明为黄健女婿。	65,000.00	已事前及时履行	2018年4月9日	2018-009
林友菁、刘建华	黄健和林月榕、林柏文和毛素云、林友菁和刘建华分别与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0140200011-2016年仓山（保）字0007号、0140200011-2016年仓山（保）字0008号以及0140200011-2016年仓山（保）字0006号）为公司在与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署的《网贷通循环借款合同》（合同编号：0140200011-2017年仓山字00121号、0140200011-2016年仓山字00030号），提供不超过人民币2,000万元的连带责任保证担保，担保期限为2016年4月11日至2020年4月10日。截至2018年12月31日，该银行借款余额12,000,000.00元。	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-005
黄健、林月榕	黄健和林月榕、林柏文和毛素云、林友菁和刘建华分别	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-005

	<p>与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0140200011-2016年仓山（保）字 0007 号、0140200011-2016年仓山（保）字 0008 号以及0140200011-2016年仓山（保）字 0006 号）为公司在与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署的《网贷通循环借款合同》（合同编号：0140200011-2017年仓山字 00121 号、0140200011-2016年仓山字 00030 号），提供不超过人民币 2,000 万元的连带责任保证担保，担保期限为 2016 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该银行借款余额 12,000,000.00 元。</p>				
林柏文、毛素云	<p>黄健和林月榕、林柏文和毛素云、林友菁和刘建华分别与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0140200011-2016年仓山（保）字 0007 号、0140200011-2016年仓山（保）字 0008 号以及0140200011-2016年仓山（保）字 0006 号）为公司在与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署的《网贷通循环借款合同》（合同编号：0140200011-2017年仓山字 00121 号、0140200011-2016年仓山字 00030 号），提供不超过人民币 2,000 万元的连带责任保证担保，担保期限为 2016 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日。截至 2018 年 12 月 31</p>	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月19日	2018-005

	日, 该银行借款余额 12,000,000.00 元。				
黄健、林月榕、 林友菁、刘建华、 林柏文、毛素云	黄健、林月榕、林柏文、毛素云、林友菁和刘建华共同与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签署《小企业最高额保证合同》(合同编号: 35000023100617010012), 为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签署的《小企业授信额度合同》(合同编号: 35000023100617080007) 项下的借款提供不超过人民币 3,604,000.00 万元的连带责任保证担保, 担保期限为 2018 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 该银行借款余额为 2,500,000.00 元。	3,604,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 19 日	2018-005
黄健、林柏文、 林友菁	2017 年 2 月, 黄健、林友菁和林柏文与仲利国际租赁有限公司签署《保证书》, 为公司在与仲利国际租赁有限公司签署的《融资租赁合同》(合同编号: AA17020305BFX) 提供连带责任担保, 担保期限为 2017 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 29 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 该融资租赁余额为 1,189,221.84 元。	4,800,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 8 日	2018-018
黄健、林柏文、 林友菁	2018 年 5 月, 黄健、林友菁和林柏文与仲利国际租赁有限公司签署《保证书》, 为公司在与仲利国际租赁有限公司签署的《融资租赁合同》(合同编号: AA18050138BFX-1) 提供连带责任担保, 担保期限为 2018 年 5 月 16 日至 2021 年 5 月 16 日。截至 2018 年 12 月 31 日, 该融资租赁余额为	3,571,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 8 日	2018-018

	2,260,854.40 元。			
总计	-	71,975,000.00		-

#### 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：

上述关联方交易主要是为公司实现业务发展需要，通过关联方为贷款提供担保来补充公司的流动资金，并有助于公司获取经营所需资金，具备合理性，未损害公司利益。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东分别于 2017 年 3 月 5 日出具《承诺书》，承诺公司各股东所持有的公司股份不存在因担保、冻结或其他第三方权益等而受到权利限制。股东所持有公司股权除按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和规范性文件规定的转让限制外，不存在其他自愿锁定股份的承诺。

##### 2、股东主体资格适格性的承诺

公司自然人股东均为在中国境内有住所、具有完全民事行为能力中国公民，机构股东是依照中国法律、行政法规在中国境内成立且有效存续的有限合伙企业，股东均不存在国家法律、法规和规范性文件限制或禁止担任股东并进行出资的情形。

2017 年 3 月 5 日，公司全体股东分别出具《关于股东适格性的承诺函》，承诺公司股东均具备法律、法规规定的股东资格，不具有如下情形：（1）国家公务员；（2）党政机关的干部和职工；（3）限制处级以上领导干部配偶、子女投资的情形；（4）县以上党和国家机关退（离）休干部；（5）限制国有企业领导人投资的情形；（6）限制国企领导人配偶、子女投资的情形；（7）现役军人；（8）法律、法规、规范性文件或所在单位规定的其他不得成为公司股东的限制性条件。

##### 3、避免同业竞争的承诺

为了避免将来可能发生的同业竞争，2017 年 3 月 5 日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不利用公司股东地位或身份损害公司及其他股东、债权人的合法权益；本人或本人控制的其他企业从未从事，也将不从事与公司构成竞争或可能构成竞争的业务；本人或本人控制的其他企业所拓展的业务将不与公司构成竞争或可能构成竞争；如公司拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该业务、或将该业务纳入公司、转让给无关联第三人；如本人或本人控制的其他企业获得与公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予公司。

##### 4、部分房屋建（构）筑未办妥权属证书的承诺

公司股东出具承诺，如公司未办妥权属证书的房屋建（构）筑被主管部门要求拆除或罚款，其将全额补偿公司因此产生的全部损失，包括但不限于公司支付的罚款、搬迁费用及为公司造成的其他损失或费用，确保公司不因此遭受任何损失。。

##### 5、劳动用工及社会保险情况的承诺

为最大限度的保障公司不因几种情形可能在未来面临的有关部门处罚或补充缴纳社保费用的情况，公司股东作出《承诺函》，如绿帆股份因违反社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担股份公司的补缴义务、罚款或损失，并保证股份公司不会因此遭受任何损失。

##### 6、关于规范及避免资金占用行为的声明及承诺

为最大程度的规范及避免资金占用行为，公司全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》：（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与公司之间的关联交易。（2）对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司订立关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的

价格或收费的标准，并严格遵守公司章程及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及其他股东的利益。（3）本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

报告期内，上述各相关主体均履行承诺，未发生违背承诺的情况。

**(五) 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
房屋及建筑物	抵押	11,189,114.47	17.90%	短期借款抵押担保
土地使用权	抵押	920,820.00	1.47%	短期借款抵押担保
机器设备及生产工具	抵押	6,717,347.19	10.75%	融资租赁抵押担保
<b>总计</b>	-	18,827,281.66	30.12%	-

## 六、 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	6,500,000	32.5%	-	6,500,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际 控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高 管	4,500,000	22.5%	-	4,500,000	22.5%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,500,000	67.5%	-	13,500,000	67.5%	
	其中：控股股东、实际 控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高 管	13,500,000	67.5%	-	13,500,000	67.5%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	黄健	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
2	林友菁	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	林柏文	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
4	福州开发区 绿帆企业管 理咨询合伙 企业(有限合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	-	2,000,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	13,500,000.00	6,500,000.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东黄健担任福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司4名股东黄健、林友菁、林柏文、绿帆企管分别持有公司30%、30%、30%、10%的股份。报告期内，公司股东所持股份均不超过50%，且各股东依其持有的股份所享有表决权无法对股东会、股东大会的决议产生重大影响。因此，报告期内，公司无控股股东及实际控制人。报告期内公司的股权结构稳定，未发生变化。

## 七、 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
短期借款	中国工商银行股份有限公司福州仓山支行	5,000,000	6.090%	2018-11-20 至 2019-12-03	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司福州仓山支行	7,000,000	6.106%	2018-03-22 至 2019-04-02	否
长期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行	2,500,000	4.386%	2017-02-28 至 2023-02-27	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	4,100,000	5.69%	2017-02-28 至 2020-02-29	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	3,100,000	6.014%	2018-05-16 至 2021-05-16	否
<b>合计</b>	-	21,700,000	-	-	-

#### 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

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
黄健	董事长	男	1956年12月	中专	2016.9.30-2019.8.29	是
林友菁	副董事长	男	1953年12月	中专	2016.9.30-2019.8.29	是
林柏文	总经理、董事	男	1966年9月	中专	2016.9.30-2019.8.29	是
林起恩	董事	男	1968年11月	高中	2016.9.30-2019.8.29	否
李俊彪	董事	男	1965年2月	小学	2016.9.30-2019.8.29	否
李霞	监事	女	1985年1月	本科	2016.9.30-2019.8.29	是
杨美金	监事	女	1991年5月	大专	2016.9.30-2019.8.29	是
饶伦军	监事	男	1973年11月	初中	2016.9.30-2019.8.29	是
王兴姿	财务总监	女	1980年9月	本科	2016.9.30-2019.8.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

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
黄健	董事长	6,000,000	-	6,000,000	30%	
林友菁	副董事长	6,000,000	-	6,000,000	30%	
林柏文	总经理	6,000,000	-	6,000,000	30%	
合计	-	18,000,000.00	0	18,000,000	90%	0

### 三、 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

### (二) 员工情况

#### 一、在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
生产人员	49	48
技术人员	6	6
销售人员	6	5
品管人员	3	3
财务人员	4	3
员工总计	90	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	13
专科	7	7
专科以下	71	67
员工总计	90	87

#### 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：

- 1、薪酬政策 公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。
- 2、员工培训公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。
- 3、离退休职工人数：截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

## 二、核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 八、 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 九、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### (一). 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，实现规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### (二). 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

##### (三). 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### (四). 公司章程的修改情况

2018年没有修改章程。

### (二) 三会运作情况

#### 一、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	3	1、公司第一届董事会第五次会议于2018年3月16日在福州市马尾区亭江镇长兴东路28号

		<p>公司会议室以现场会议方式召开。会议审议通过了：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2、公司第一届董事会第六次会议于 2018 年 4 月 9 日在福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号公司会议室，以现场会议的方式召开。会议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度利润暂不进行分配的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、公司第一届董事会第七次会议于 2018 年 8 月 8 日在福州市马尾区亭江镇长兴东路 28 号公司会议室以现场会议的方式召开，会议审议通过了：《关于 2018 年福建绿帆医用新材料股份公司半年度报告的议案》、《关于追认关联方为公司融资租赁借款提供担保暨关联交易的议案》、《提请召开 2018 年第二次临时股东大会议案》。</p>
监事会	3	<p>1、公司第一届监事会第四次会议于 2018 年 3 月 16 日召开，会议审议通过了：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2、公司第一届监事会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日召开，会议审议通过了：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度利润暂不进行分配的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、公司第一届监事会第六次会议于 2018 年 8 月 8 日召开，会议审议通过了：《关于追认关联方为公司融资租赁借款提供担保暨关联交易的议案》、《关于 2018 年福建绿帆医用新材料股份公司半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、于 2018 年 4 月 3 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2、于 2018 年 5 月 2 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报</p>

		告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度利润暂不进行分配的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。3、于 2018 年 8 月 23 日召开 2018 年第二次临时股东大会,会议审议通过了:《关于追认关联方为公司融资租赁借款提供担保暨关联交易的议案》。
--	--	---

## 二、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定,股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务;公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

### (四) 投资者关系管理情况

无

### (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,公司监事对本年度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

公司自设立以来,严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作,逐步建立健全了公司的法人治理结构,在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性 公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系;公司独立地 对外签署合同,独立采购,生产并销售其生产的产品;公司具有面向市场的自主经营能力。

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，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的土地 房屋使用权、专利技术、商标权等有形或无形资产。

4、机构独立情况 公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

5、财务独立情况 财务方面公司设有独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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执行，从公司自身出发，制度会计核算 的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，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。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 十、 财务报告

### (一) 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	闽华兴所（2019）审字F-107号
审计机构名称	福建省华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	福州市鼓楼区湖东路 268 号中山大厦 B 座 7-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	林希敏、林海
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

**审 计 报 告**

闽华兴所（2019）审字F-107号

**福建绿帆医用新材料股份公司全体股东：**

**一、 审计意见**

我们审计了福建绿帆医用新材料股份公司（以下简称绿帆股份）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表和所有者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，公允反映了绿帆股份2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿帆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 其他信息**

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿帆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿帆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿帆股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能对绿帆股份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绿帆股份不能持续经营。

(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。

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。

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林希敏  
中国注册会计师：林海

中国福州市

二〇一九年四月十九日

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	5,613,842.27	1,538,196.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	13,420,922.27	16,523,436.48
预付款项	(三)	2,406,488.44	663,178.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	933,058.12	612,340.45
买入返售金融资产			
存货	(五)	10,688,318.51	8,716,716.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,735,470.80	2,657,098.66
<b>流动资产合计</b>		<b>35,798,100.41</b>	<b>30,710,966.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	22,744,217.85	24,979,983.15
在建工程	(八)	0.00	104,662.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	978,839.95	971,179.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,949,497.80	1,902,327.08
递延所得税资产	(十一)	692,996.77	477,769.12
其他非流动资产	(十二)	352,050.00	720,500.00

<b>非流动资产合计</b>		26,717,602.37	29,156,421.08
<b>资产总计</b>		62,515,702.78	59,867,387.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	14,500,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十四)	2,949,748.19	3,256,209.83
预收款项	(十五)	494,501.13	31,533.75
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	587,079.11	610,604.36
应交税费	(十七)	1,613,729.73	1,251,486.53
其他应付款	(十八)	5,260,003.81	5,783,557.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)	2,322,706.76	2,545,596.93
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		27,727,768.73	26,478,988.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十)		1,882,441.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十一)	1,127,369.48	1,880,111.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	46,886.11	52,569.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,174,255.59	3,815,121.97
<b>负债合计</b>		28,902,024.32	30,294,110.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(二十四)	5,513,958.17	5,513,958.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	1,007,355.31	603,315.20
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	7,092,364.98	3,456,004.01
归属于母公司所有者权益合计		33,613,678.46	29,573,277.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,613,678.46</b>	<b>29,573,277.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,515,702.78</b>	<b>59,867,387.94</b>

法定代表人：黄健  
王兴姿

主管会计工作负责人：王兴姿

会计机构负责人：

## 二、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>		102,665,750.06	93,007,107.82
其中：营业收入	(二十七)	102,665,750.06	93,007,107.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,781,865.30	89,232,257.78
其中：营业成本	(二十七)	86,917,662.68	78,242,764.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	668,471.26	682,335.26
销售费用	(二十九)	3,954,508.30	4,162,277.33
管理费用	(三十)	4,007,773.83	4,547,641.76
研发费用	(三十一)		90,192.16
财务费用	(三十二)	1,364,347.13	1,439,455.75
其中：利息费用		1,352,278.52	1,431,694.70
利息收入		6,445.72	3,145.85

资产减值损失	(三十三)	869,102.10	67,590.95
信用减值损失			
加：其他收益	(三十四)		480,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	28,181.20	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,912,065.96	4,254,850.04
加：营业外收入	(三十六)	515,017.12	654,627.51
减：营业外支出	(三十七)	11,151.59	9,057.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,415,931.49	4,900,420.26
减：所得税费用	(三十八)	1,375,530.41	1,306,909.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,040,401.08	3,593,511.20
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）		4,040,401.08	3,593,511.20
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,040,401.08	3,593,511.20
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>		4,040,401.08	3,593,511.20
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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.18
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄健  
兴姿

主管会计工作负责人：王兴姿

会计机构负责人：王

### 三、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		122,100,248.86	105,878,308.39
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	(三十九) 1、	3,052,593.58	4,202,369.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		125,152,842.44	110,080,678.00
购买商品、接受劳务支付的现金		98,640,690.67	89,508,258.60
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		6,220,560.33	5,817,953.43
支付的各项税费		4,929,539.70	4,683,473.73
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九) 2、	7,951,204.28	7,123,047.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,741,994.98	107,132,733.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,410,847.46	2,947,944.86
<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的现金净额		65,000.00	3,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		65,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,524.12	4,425,917.60
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		682,524.12	4,425,917.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-617,524.12	-4,422,917.60
<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		14,500,000.00	15,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九) 3、	3,100,000.00	4,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,600,000.00	19,230,000.00
偿还债务支付的现金		16,558,068.57	13,240,762.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,088.74	912,426.80
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	(三十九) 4、	2,743,519.90	2,955,428.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,317,677.21	17,108,617.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,717,677.21	2,121,382.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,075,646.13	646,409.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,538,196.14	891,786.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,613,842.27	1,538,196.14

法定代表人：黄健  
王兴姿

主管会计工作负责人：王兴姿

会计机构负责人：

#### 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	20,000,000.00				5,513,958.17				603,315.20		3,456,004.01		29,573,277.38
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	20,000,000.00				5,513,958.17				603,315.20		3,456,004.01		29,573,277.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									404,040.11		3,636,360.97		4,040,401.08
（一）综合收益总额											4,040,401.08		4,040,401.08
（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								404,040.11	-404,040.11			
1. 提取盈余公积								404,040.11	-404,040.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>5,513,958.17</b>				<b>1,007,355.31</b>	<b>7,092,364.98</b>			<b>33,613,678.46</b>

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	20,000,000.00				5,513,958.17				243,964.08		221,843.93		25,979,766.18
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	20,000,000.00				5,513,958.17				243,964.08		221,843.93		25,979,766.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								359,351.12			3,234,160.08		3,593,511.20
（一）综合收益总额											3,593,511.20		3,593,511.20
（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								359,351.12	-359,351.12				
1. 提取盈余公积								359,351.12	-359,351.12				
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			5,513,958.17				603,315.20	3,456,004.01			29,573,277.38	

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：王兴姿

会计机构负责人：王兴姿

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

福建绿帆医用新材料股份公司(以下简称公司)系由福州绿帆包装材料有限公司(以下简称福州绿帆公司)以截至2016年6月30日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份公司。公司2016年9月30日在福州经济技术开发区市场监督管理局登记注册,统一社会信用代码:91350105779634065Q。注册资本为2,000万元人民币,实收资本为2,000万元人民币。

#### (二) 公司历史沿革及股份制改制情况

福州绿帆公司系由黄健、林友菁、林柏文共同出资组建的有限责任公司,成立于2005年10月14日。福州绿帆公司设立时的注册资本为人民币1,300万元,其中,黄健认缴出资额为人民币442万元,占注册资本的34%;林友菁认缴出资额为人民币429万元,占注册资本的33%;林柏文认缴出资额为人民币429万元,占注册资本的33%。2005年10月13日,公司收到黄健、林友菁、林柏文缴纳的注册资本人民币1,300万元,并由福州天信有限责任会计师事务所于2005年10月13日出具天信(2005)验字第079号验资报告验证。

根据2016年2月24日福州绿帆公司股东会决议同意,福州绿帆公司增加注册资本700万元,其中:由黄健出资人民币238万元,林友菁出资人民币231万元,林柏文出资人民币231万元,均以货币出资。2016年3月24日,福州绿帆公司收到黄健增资人民币238万元,林友菁增资人民币231万元,林柏文增资人民币231万元,并由福州市诚振义联合会计师事务所于2016年3月25日出具福诚振义验字(2016)第NY3-16号验资报告验证。

根据2016年6月22日签订的股权转让协议及2016年6月22日福州绿帆公司股东会决议同意,黄健将所持福州绿帆公司4%的股权,共80万元的出资额以120万元价格转让给福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙);林友菁将所持福州绿帆公司3%的股权,共60万元的出资额以90万元价格转让给福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙);林柏文将所持福州绿帆公司3%的股权,共60万元的出资额以90万元价格转让给福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。本次股权转让完成后,黄健出资额为人民币600万元,占注册资本的30%,林友菁出资额为人民币600万元,占注册资本的30%,林柏文出资额为人民币600万元,占注册资本的30%,福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资额为人民币200万元,占注册资本的10%。

2016年9月8日,福州绿帆公司召开股份公司创立大会暨首次股东大会,审议并通过了关于有限公司整体变更为福建绿帆医用新材料股份公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定,各发起人以其拥有的截至2016年6月30日止经审计后

的净资产25,513,958.17元折股投入，每股面值1元，共计折合为20,000,000.00股，余额5,513,958.17元计入资本公积，变更前后各股东出资金额和比例不变。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月8日出具了闽华兴所(2016)验字F-005号验资报告。

公司注册地：福州市马尾区亭江镇长兴东路28号（自贸试验区内）。

公司法定代表人：黄健。

### （三）公司的行业性质、经营范围

公司所属行业为卫生材料及医药用品制造行业。

公司经营范围：高性能结构材料的生产、销售；新材料技术的技术研发；医疗器械的包装材料、药品包装材料、塑料包装膜、纸塑制品的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

#### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （六）金融工具

##### 1. 金融工具分为下列五类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

##### 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和

作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

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

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当

终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末,对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回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。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。同时,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发生的减值损失,不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,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发生减值时,公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

### (七) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过100万元人民币。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当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,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

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（含2年）	10%	10%
2-3年（含3年）	30%	30%
3-4年（含4年）	50%	50%
4-5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。

## （八）存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、产成品、在产品、发出商品、包装物等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用月末加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低

法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (九) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

#### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10%	20年	4.50%
机器设备	年限平均法	10%	10年	9.00%
生产工具	年限平均法	10%	5-10年	9-18%
交通运输设备	年限平均法	10%	5-10年	9-18%
办公设备及其他	年限平均法	10%	5-10年	9-18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人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承租人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75%以上；
- (4) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### (十) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十二) 无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试：

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上

述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十三）“长期资产减值”。

#### （十三） 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十四） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销，各项费用摊销年限如下：

项目	摊销期
固定资产装修费	3年
其他	3年

#### （十五） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2） 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计

划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### （十六） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （十七） 收入

##### 1. 销售商品

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户收货后确认收入。

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

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

## 3. 让渡资产使用权

他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (十八) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、重要会计政策和会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会	财政部于2018年6月15日发布《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）

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		16,523,436.48	16,523,436.48
应收票据	927,932.60		-927,932.60
应收账款	15,595,503.88		-15,595,503.88
应付票据及应付账款		3,256,209.83	3,256,209.83
应付账款	3,256,209.83		-3,256,209.83
管理费用	4,637,833.92	4,547,641.76	-90,192.16
研发费用		90,192.16	90,192.16

### 2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

## 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140.04	282.84
银行存款	5,613,702.23	1,537,913.30
合计	5,613,842.27	1,538,196.14

注：货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		927,932.60
应收账款	13,420,922.27	15,595,503.88
合计	13,420,922.27	16,523,436.48

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		927,932.60
合计		927,932.60

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑票据	3,000,897.34	
合计	3,000,897.34	

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款										
按信用风 险特征组 合计计提坏 账准备的 应收账款	14,131,617.51	90.91	710,695.24	5.03	13,420,922.27	16,416,319.89	97.33	820,816.01	5.00	15,595,503.88
账龄组合	14,131,617.51	90.91	710,695.24	5.03	13,420,922.27	16,416,319.89	97.33	820,816.01	5.00	15,595,503.88
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款	1,412,183.53	9.09	1,412,183.53	100.00		449,840.53	2.67	449,840.53	100.00	
合计	15,543,801.04	100.00	2,122,878.77	13.66	13,420,922.27	16,866,160.42	100.00	1,270,656.54	7.53	15,595,503.88

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汕头华尔怡医疗器械有限公司	178,906.42	178,906.42	100.00	预计无法收回
浙江欧健医用器材有限公司	161,408.00	161,408.00	100.00	预计无法收回
苏州苏勋医疗用品有限公司	26,655.39	26,655.39	100.00	预计无法收回

浙江衢州荣博医疗器材有限公司	32,090.24	32,090.24	100.00	预计无法收回
常州市回春医疗器材有限公司	27,835.83	27,835.83	100.00	预计无法收回
山东瑞亿医疗用品有限公司	17,113.80	17,113.80	100.00	预计无法收回
山东淄博山川医用器材有限公司	968,173.85	968,173.85	100.00	预计无法收回
合计	1,412,183.53	1,412,183.53		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,049,330.19	702,466.51	5.00
1-2年 (含2年)	82,287.32	8,228.73	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	14,131,617.51	710,695.24	5.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额852,222.23元；本期无收回的金额。

(3) 本期转回坏账准备的应收账款情况。

项目	金额
坏账准备转回	50,780.48

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
振德医疗用品股份有限公司	1,487,956.82	9.57	74,397.84
苏州伟康医疗器械有限公司沭阳分公司	1,371,263.46	8.82	68,563.17
广州维力医疗器械股份有限公司	1,213,925.08	7.81	60,696.25
山东淄博山川医用器材有限公司	968,173.85	6.23	968,173.85
贝恩医疗设备 (广州) 有限公司	937,985.90	6.03	46,899.30
合计	5,979,305.11	38.47	1,218,730.41

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比 (%)	金额	占该账项金额的百分比 (%)

1年以内(含1年)	2,404,868.44	99.93	661,558.35	99.76
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上	1,620.00	0.07	1,620.00	0.24
合计	2,406,488.44	100.00	663,178.35	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
道普(厦门)石化有限公司	1,683,659.49	69.96
厦门建发化工有限公司	710,400.00	29.52
纳新塑化(上海)有限公司	9,000.00	0.37
江苏力合粘合剂有限公司	1,807.45	0.08
国家知识产权局专利局福州代办处	1,620.00	0.06
合计	2,406,486.94	99.99

## 3. 期末无账龄超过一年的大额预付款项情况。

### (四) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	982,166.44	62.08	49,108.32	5.00	933,058.12	644,568.90	51.79	32,228.45	5.00	612,340.45
账龄组合	982,166.44	62.08	49,108.32	5.00	933,058.12	644,568.90	51.79	32,228.45	5.00	612,340.45

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	37.92	600,000.00	100.00		600,000.00	48.21	600,000.00	100.00	
合计	1,582,166.44	100.00	649,108.32	41.03	933,058.12	1,244,568.90	100	632,228.45	50.80	612,340.45

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泉州市丰泽区东方机械有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预付设备款，预计无法收回
合计	600,000.00	600,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	982,166.44	49,108.32	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	982,166.44	49,108.32	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为16,879.87元。本期无收回或转回坏账准备的金额。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设备款	600,000.00	600,000.00
保证金	925,000.00	626,800.00
备用金	40,000.00	
其他	17,166.44	17,768.90
合计	1,582,166.44	1,244,568.90

5. 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	925,000.00	1年以内	58.46	46,250.00
泉州市丰泽区东方机械有限公司	设备款	600,000.00	4-5年	37.92	600,000.00
阮陈芳	备用金	40,000.00	1年以内	2.53	2000
基本养老保险	基本养老保险	7,072.00	1年以内	0.45	353.6
住房公积金	住房公积金	6,672.00	1年以内	0.42	333.6
合计		1,578,744.00		99.78	648,937.20

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,548,707.86		2,548,707.86	3,645,416.71		3,645,416.71
产成品	5,553,823.54		5,553,823.54	4,266,053.02	8,191.50	4,257,861.52
发出商品	1,676,666.12		1,676,666.12	79,889.12		79,889.12
包装物	152,443.11		152,443.11	240,364.20		240,364.20
在产品	756,677.88		756,677.88	493,185.23		493,185.23
合计	10,688,318.51		10,688,318.51	8,724,908.28	8,191.50	8,716,716.78

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	8,191.50			8,191.50		
合计	8,191.50			8,191.50		

### 3. 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣(待认证)增值税进项税额	2,735,470.80	2,657,098.66
合计	2,735,470.80	2,657,098.66

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	生产工具	交通运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,269,480.44	11,932,246.99	1,846,604.04	3,212,484.30	781,618.02	35,042,433.79
2.本期增加金额		54,741.38	81,960.66	-52,564.10	16,225.00	100,362.94

(1) 购置			29,396.56		16,225.00	45,621.56
(2) 在建工程转入		54,741.38				54,741.38
(3) 企业合并增加						
(4) 调整数			52,564.10	-52,564.10		
3.本期减少金额				257,688.00		257,688.00
(1) 处置或报废				257,688.00		257,688.00
4.期末余额	17,269,480.44	11,986,988.37	1,928,564.70	2,902,232.20	797,843.02	34,885,108.73
二、累计折旧						
1.期初余额	5,303,239.13	1,923,005.80	870,519.41	1,728,387.80	237,298.50	10,062,450.64
2.本期增加金额	777,126.84	1,109,183.68	155,778.45	149,550.27	118,720.20	2,310,359.44
(1) 计提	777,126.84	1,109,183.68	155,778.45	149,550.27	118,720.20	2,310,359.44
3.本期减少金额				231,919.20		231,919.20
(1) 处置或报废				231,919.20		231,919.20
4.期末余额	6,080,365.97	3,032,189.48	1,026,297.86	1,646,018.87	356,018.70	12,140,890.88
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,189,114.47	8,954,798.89	902,266.84	1,256,213.33	441,824.32	22,744,217.85
2.期初账面价值	11,966,241.31	10,009,241.19	976,084.63	1,484,096.50	544,319.52	24,979,983.15

## 2.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
宿舍楼及食堂	566,995.00	正在办理中
合计	566,995.00	

## (八) 在建工程

### 1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
净化车间装修费				56,603.77		56,603.77
车间地面改造工程				48,058.25		48,058.25
合计				104,662.02		104,662.02

### 2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
净化车间 装修费		56,603.77			56,603.77			100.00%				自有 资金
车间地面 改造工程		48,058.25	486,598.40		534,656.65			100.00%				自有 资金
洁净厂房 安装工程			394,040.20		394,040.20			100.00%				自有 资金
生产管理 系统（用 友畅捷通 T+）			47,226.26		47,226.26			100.00%				自有 资金
分切机			54,741.38	54,741.38				100.00%				自有 资金
合计		104,662.02	982,606.24	54,741.38	1,032,526.88							

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,236,000.00	33,504.28	1,269,504.28
2.本期增加金额		47,226.26	47,226.26
(1) 购置		47,226.26	47,226.26
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,236,000.00	80,730.54	1,316,730.54
二、累计摊销			

1.期初余额	290,460.00	7,864.57	298,324.57
2.本期增加金额	24,720.00	14,846.02	39,566.02
(1) 计提	24,720.00	14,846.02	39,566.02
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	315,180.00	22,710.59	337,890.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	920,820.00	58,019.95	978,839.95
2.期初账面价值	945,540.00	25,639.71	971,179.71

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
4#厂房地面工程	42,135.30		28,090.20		14,045.10
车间过道工程	210,000.00		120,000.00		90,000.00
4#厂房屋顶装修工程	156,100.07		71,799.96		84,300.11
厂区修缮工程	302,954.13		140,018.04		162,936.09
车间过道顶棚装修工程	86,250.00		45,000.00		41,250.00
大车间隔墙吊顶工程	537,055.58		196,666.56		340,389.02
厂区白加黑地面改造工程	410,052.57		89,466.00		320,586.57
彩钢板隔墙吊顶工程	137,777.76		51,666.72		86,111.04
木地板装修工程	20,001.67		7,273.32		12,728.35
洁净厂房安装		450,643.97	90,128.76		360,515.21
车间地面改造及油漆		534,656.65	98,020.34		436,636.31
合计	1,902,327.08	985,300.62	938,129.90		1,949,497.80

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债  
未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,771,987.09	692,996.77	1,911,076.49	477,769.12
合计	2,771,987.09	692,996.77	1,911,076.49	477,769.12

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款及工程款等	352,050.00	720,500.00
合计	352,050.00	720,500.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	1,000,000.00
合计	14,500,000.00	13,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,949,748.19	3,256,209.83
合计	2,949,748.19	3,256,209.83

1. 应付票据

本期无应付票据。

2. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,336,407.03	2,392,298.10
运输费	566,985.04	556,158.93
设备及工程款	32,000.00	248,475.00
其他	14,356.12	59,277.80
合计	2,949,748.19	3,256,209.83

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	494,501.13	31,533.75
合计	494,501.13	31,533.75

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	610,604.36	5,766,269.60	5,789,794.85	587,079.11
二、离职后福利-设定提存计划		184,223.00	184,223.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	610,604.36	5,950,492.60	5,974,017.85	587,079.11

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	610,604.36	5,528,473.87	5,551,999.12	587,079.11
2.职工福利费				
3.社会保险费		141,371.73	141,371.73	
其中：医疗保险费		128,196.24	128,196.24	
工伤保险费		5,044.69	5,044.69	
生育保险费		8,130.80	8,130.80	
4.住房公积金		88,416.00	88,416.00	
5.工会经费和职工教育经费		8,008.00	8,008.00	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	610,604.36	5,766,269.60	5,789,794.85	587,079.11

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		179,244.00	179,244.00	
失业保险		4,979.00	4,979.00	
合计		184,223.00	184,223.00	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	394,355.33	384,880.16

企业所得税	1,170,673.66	795,490.46
房产税	13,501.86	13,352.72
城市维护建设税	13,520.04	26,193.02
教育费附加	5,794.30	11,225.58
地方教育费附加	3,862.87	7,483.72
印花税	3,133.00	3,972.20
土地使用税	8,888.67	8,888.67
合计	1,613,729.73	1,251,486.53

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,499.87	27,825.18
应付股利		
其他应付款	5,239,503.94	5,755,732.01
合计	5,260,003.81	5,783,557.19

1.应付利息

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款利息	20,499.87	23,457.92
长期借款利息		4,367.26
合计	20,499.87	27,825.18

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来款	5,131,238.69	5,600,107.95
其他	108,265.25	155,624.06
合计	5,239,503.94	5,755,732.01

(2) 无 账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	2,322,706.76	2,545,596.93
合计	2,322,706.76	2,545,596.93

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款		1,882,441.38
合计		1,882,441.38

(二十一) 长期应付款  
按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款		690,889.63
融资租赁款	1,127,369.48	1,189,221.68
合计	1,127,369.48	1,880,111.31

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租资产售价与账面价值差额	52,569.28		5,683.17	46,886.11	售后回租资产售价与账面价值差额
合计	52,569.28		5,683.17	46,886.11	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄健	6,000,000.00			6,000,000.00
林友菁	6,000,000.00			6,000,000.00
林柏文	6,000,000.00			6,000,000.00
福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,513,958.17			5,513,958.17
合计	5,513,958.17			5,513,958.17

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	603,315.20	404,040.11		1,007,355.31
合计	603,315.20	404,040.11		1,007,355.31

注：根据公司法、公司章程的规定，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公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,456,004.01	221,843.93
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	3,456,004.01	221,843.93

加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,040,401.08	3,593,511.20
减:提取法定盈余公积	404,040.11	359,351.12
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
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		
其他		
期末未分配利润	7,092,364.98	3,456,004.01

### (二十七) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,784,434.46	83,549,564.29	91,396,754.43	76,176,972.02
其他业务	2,881,315.60	3,368,098.39	1,610,353.39	2,065,792.55
合计	102,665,750.06	86,917,662.68	93,007,107.82	78,242,764.57

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吸塑膜(XPP)	76,284,848.38	67,872,313.39	71,234,310.48	62,692,714.27
吸塑膜(XPA)	18,607,926.93	11,338,111.87	16,184,268.33	9,941,759.54
硬片(PVC)	1,424,317.49	1,330,151.49	1,753,293.75	1,606,125.06
PE膜	3,132,839.00	2,676,858.84	1,999,655.23	1,725,196.37
其他	334,502.66	332,128.70	225,226.64	211,176.78
合计	99,784,434.46	83,549,564.29	91,396,754.43	76,176,972.02

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贝恩医疗设备（广州）有限公司	8,920,538.74	8.69
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	6,388,650.99	6.22
振德医疗用品股份有限公司	4,548,736.71	4.43
广州维力医疗器械股份有限公司	4,547,192.28	4.43

奥美医疗用品股份有限公司	4,089,146.65	3.98
合计	28,494,265.37	27.75

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,974.05	194,604.49
教育费附加	85,274.61	83,401.91
地方教育费附加	56,849.73	55,601.28
印花税	37,770.20	37,489.40
房产税	162,917.16	164,531.22
土地使用税	106,664.04	106,664.04
残疾人就业保障金	20,021.47	40,042.92
合计	668,471.26	682,335.26

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,250,405.32	3,229,826.89
参展费	78,321.00	79,971.00
职工薪酬	321,763.79	554,266.06
差旅费	100,086.00	110,559.32
折旧费	93,829.68	93,829.68
业务招待费	38,929.69	24,171.56
其他	71,172.82	69,652.82
合计	3,954,508.30	4,162,277.33

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,012,489.76	1,917,376.55
中介机构费用	128,466.75	653,581.86
折旧费	579,417.48	489,224.19
服务费	379,235.85	258,076.91
业务招待费	132,212.27	239,020.62
办公费	208,120.74	226,601.27

修缮费	52,491.78	205,200.99
车辆费用	137,972.71	129,679.84
汽油费	51,800.00	97,445.60
差旅费	58,572.83	59,908.50
会议费	33,679.25	47,433.97
检测费	58,808.29	42,708.35
无形资产摊销	39,566.02	30,319.67
保险费	41,870.74	21,472.86
其他	93,069.36	129,590.58
合计	4,007,773.83	4,547,641.76

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出		90,192.16
合计		90,192.16

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,352,278.52	1,431,694.70
减:利息收入	6,445.72	3,145.85
加:汇兑损益		
加:银行手续费	18,514.33	10,906.90
合计	1,364,347.13	1,439,455.75

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生	上期发生额
一、坏账损失	869,102.10	59,399.45
二、存货跌价损失		8,191.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	869,102.10	67,590.95

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016年省级技术创新补助款		300,000.00
2017年鼓励企业增产奖励款		180,000.00
合计		480,000.00

(三十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	28,181.20	
合计	28,181.20	

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	515,000.00	650,000.00	515,000.00
其他	17.12	4,627.51	17.12
合计	515,017.12	654,627.51	515,017.12

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015年省著名商标奖励奖金		50,000.00	与收益相关
2016年度福建名牌产品奖励金		100,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励款	100,000.00	500,000.00	与收益相关
2018年第一季度专利资助与奖励	10,000.00		与收益相关
马德里商标补助	15,000.00		与收益相关
2018年1季度自主创新奖励	30,000.00		与收益相关
2018年产研学专项补助资金	360,000.00		与收益相关
合计	515,000.00	650,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		8,651.05
罚款及滞纳金	96.41	406.24
其他	11,055.18	
合计	11,151.59	9,057.29

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,590,758.06	1,323,768.44
递延所得税费用	-215,227.65	-16,859.38
合计	1,375,530.41	1,306,909.06

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	5,415,931.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,353,982.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,673.14
调整以前期间所得税的影响	4,874.40
所得税费用	1,375,530.41

(三十九) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	2,531,130.74	3,000,000.00
政府补助	515,000.00	1,130,000.00
利息收入	6,445.72	3,145.85
其他	17.12	69,223.76
合计	3,052,593.58	4,202,369.61

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
运输费	3,250,405.32	3,229,826.89
关联方往来款	3,000,000.00	1,200,000.00
中介机构费用	128,466.75	627,358.49
业务招待费	171,141.96	263,192.18

服务费		258,076.91
修理费	52,491.78	206,200.99
差旅费	158,658.83	170,467.82
车辆费用	189,772.71	129,679.84
保证金	298,200.00	126,800.00
参展费	78,321.00	109,971.00
研发支出		90,192.16
检测费	58,808.29	42,708.35
非关联方往来款	87,358.81	
手续费	18,514.33	
其他	459,064.50	668,572.75
合计	7,951,204.28	7,123,047.38

### 3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	3,100,000.00	4,100,000.00
合计	3,100,000.00	4,100,000.00

### 4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	2,647,918.00	2,725,984.00
分期购车款	95,601.90	229,444.56
合计	2,743,519.90	2,955,428.56

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,040,401.08	3,593,511.20
加：资产减值准备	869,102.10	67,590.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,310,359.44	1,992,815.98
无形资产摊销	39,566.02	30,319.67
长期待摊费用摊销	960,876.22	647,207.40
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）	-28,181.20	

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,651.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,352,278.52	1,431,694.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-215,227.65	-16,859.38
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）	-1,971,601.73	-2,768,693.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,012.21	-4,756,179.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,737.55	2,717,885.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,410,847.46	2,947,944.86
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	5,613,842.27	1,538,196.14
减：现金的期初余额	1,538,196.14	891,786.74
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	4,075,646.13	646,409.40

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,613,842.24	1,538,196.14
其中：库存现金	140.04	282.84
可随时用于支付的银行存款	5,613,702.23	1,537,913.30
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	5,613,842.24	1,538,196.14
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		

(四十一) 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	17,906,461.66	短期借款、融资租赁抵押担保
无形资产	920,820.00	短期借款抵押担保
合计	18,827,281.66	

公司于2015年12月31日以账面原值人民币17,070,534.44元、本期期末账面价值人民币11,189,114.47元的房屋建筑物，连同账面原值人民币1,236,000.00元、本期期末账面价值人民币920,820.00元的土地使用权(土地证编号为榕国用(2009)第MD000875B号)，作为向中国工商银行股份有限公司福州仓山支行贷款的抵押物。截至2018年12月31日，该银行借款余额为人民币12,000,000.00元。

公司于2017年2月28日以账面原值人民币4,335,041.03元、本期期末账面价值人民币3,353,672.03元的机器设备及生产工具，作为向仲利国际租赁有限公司售后融资租赁的抵押物。截至2018年12月31日，该融资租赁余额为人民币1,189,221.84元。

公司于2018年5月11日以账面原值人民币3,957,264.96元、本期期末账面价值人民币3,363,675.16元的机器设备，作为向仲利国际租赁有限公司售后租回融资租赁的抵押物。截至2018年12月31日，该融资租赁余额为人民币2,260,854.40元。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 公司的实际控制人情况

截至2018年12月31日，公司无实际控制人。

### (二) 公司无子公司。

### (三) 公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄健	公司股东
林友菁	公司股东
林柏文	公司股东
福州开发区绿帆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东
林晓轵	公司股东林友菁之子
林月榕	股东黄健之妻
刘建华	股东林友菁之妻
毛素云	股东林柏文之妻
董少明	股东黄健之女婿
长乐力兴机电设备器材有限公司	董事李俊彪投资的企业

## （五）关联交易情况

### 1.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
黄健	1,340,000.00	2015-4-13	2018-12-11	
林柏文	450,000.00	2015-6-29	2018-5-21	
林晓轶	1,400,000.00	2014-11-21	2018-12-11	
黄健	628,600.00	2015-5-26	2018-5-22	

注：本年度支付关联方利息148,482.43元。

### 2.接受关联方担保

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
黄健、林月榕	20,000,000.00	2016-4-11	2020-4-10	否
林柏文、毛素云	20,000,000.00	2016-4-11	2020-4-10	否
林友菁、刘建华	20,000,000.00	2016-4-11	2020-4-10	否
黄健、林友菁、林柏文	4,800,000.00	2017-2-28	2020-2-29	否
黄健、林友菁、林柏文	3,571,000.00	2018-5-16	2021-5-16	否
黄健、林月榕、林柏文、毛素云、林友菁和刘建华	3,604,000.00	2018-12-03	2021-12-02	否

注：黄健和林月榕、林柏文和毛素云、林友菁和刘建华分别与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0140200011-2016年仓山（保）字0007号、0140200011-2016年仓山（保）字0008号以及0140200011-2016年仓山（保）字0006号）为公司在与中国工商银行股份有限公司福州仓山支行签署的《网贷通循环借款合同》（合同编号：0140200011-2017年仓山字00121号、0140200011-2016年仓山字00030号），提供不超过人民币2,000万元的连带责任保证担保，担保期限为2016年4月11日至2020年4月10日。截至2018年12月31日，该银行借款余额为12,000,000.00元。

2017年2月，黄健、林友菁和林柏文与仲利国际租赁有限公司签署《保证书》，为公司在与仲利国际租赁有限公司签署的《融资租赁合同》（合同编号：AA17020305BFX）提供连带责任担保，担保期限为2017年2月28日至2020年2月29日。截至2018年12月31日，该融资租赁余额为1,189,221.84元。

2018年5月，黄健、林友菁和林柏文与仲利国际租赁有限公司签署《保证书》，为公司在与仲利国际租赁有限公司签署的《融资租赁合同》（合同编号：AA18050138BFX-1）提供连带责任担保，担保期限为2018年5月16日至2021年5月16日。截至2018年12月31日，该融资租赁余额为2,260,854.40元。

黄健、林月榕、林柏文、毛素云、林友菁和刘建华共同与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签署《小企业最高额保证合同》（合同编号：35000023100617010012），为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司福州市分行签署的《小企业授信额度合同》（合同编号：35000023100617080007）项下的借

款提供不超过人民币3,604,000.00万元的连带责任保证担保，担保期限为2018年12月3日至2021年12月2日。截至2018年12月31日，该银行借款余额为2,500,000.00元。

### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
董少明	转让车辆	65,000.00	
合计		65,000.00	

### (六) 关联方应收应付款项 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	长乐力兴机电设备器材有限公司		3,000,000.00
其他应付款	林柏文	2,131,238.69	616,702.65
其他应付款	林友善		1,366,702.65
其他应付款	黄健	3,000,000.00	616,702.65
一年内到期的非流动负债	黄健		280,913.38
一年内到期的非流动负债	林柏文		423,824.18
一年内到期的非流动负债	林晓轵		280,000.00
长期应付款	黄健		411,389.51
长期应付款	林晓轵		279,500.12

### 八、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，公司无应披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至2018年12月31日，公司无应披露的重要或有事项。

### 九、 资产负债表日后事项

2019年4月19日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了2018年度利润分配预案：以2018年12月31日公司总股本2,000万股为基数，按每10股派发现金红利3.50元（含税），向新老股东派现人民币700万元，剩余未分配利润转入下一年度。

### 十、 其他重要事项

截至2018年12月31日，公司无应披露的其他重要事项。

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	28,181.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	515,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,780.48	
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	-11,134.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	145,706.80	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	437,120.41	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.41	0.18	0.18

福建绿帆医用新材料股份公司  
二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室