



风和医疗

NEEQ : 871517

江苏风和医疗器械股份有限公司
(Fenghe Medical Co., Ltd)




风和医疗
FENGHE

◎ 让外科只做小手术! ◎

年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 11 月 16 日，公司发明专利“穿刺芯杆制造方法及穿刺芯杆和穿刺器”获授权，专利号：ZL201610812116.4。



2018 年 11 月 14 日，公司商标“蓝电”获授权。



2018 年 12 月 7 日，公司取得知识产权管理体认证证书。经认证，公司知识产权管理体系符合 GB/T29490-2013。



2018 年 11 月 28 日，公司的技术中心被认定为无锡市企业技术中心。



2018 年 9 月 26 日，公司作为铜牌赞助商参加了在迪拜举行的第 23 届 IFSO 国际肥胖与代谢病外科联盟全球大会。

2018 年 11 月，公司“关节型一次性微创腔镜切割吻合器的研发与产业化”项目通过 2018 年度江阴市科技型中小企业创新资金项目立项。

2018 年 9 月，公司“基于微创腔镜切割吻合器的研究与开发”项目通过 2018 年度江阴高新区创新型产业集群培育计划专项资金项目立项。

2019 年 9 月，公司入选首批无锡市瞪羚培育入库企业。

2018 年 11 月，公司发明专利《吻合钉的制备方法》获得江阴市第六届专利奖优秀奖。

2018 年 11 月，公司入选 2018 年江阴市专精特新科技小巨人培育入库企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
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	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、风和医疗、风和股份	指	江苏风和医疗器材股份有限公司
烟台泰达	指	烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）
上海丰和	指	上海丰和医疗科技有限公司
江苏风和医疗科技	指	江苏风和医疗科技有限公司
芜湖风和	指	芜湖风和投资管理中心（有限合伙）
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
开放手术	指	开放手术
微创手术	指	指通过腹腔镜、胸腔镜等内窥镜在人体内施行手术的一种手术方法技术。相比开放手术，微创手术具有创伤小、疼痛轻、恢复快的优越性
欧盟 CE 认证	指	产品在欧盟市场上流通所必须的强制性认证标志
ISO13485	指	医疗器械质量管理体系
GMP	指	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。

公司负责人孙宝峰、主管会计工作负责人俞建忠及会计机构负责人（会计主管人员）秦显瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：

一、“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2、经营情况分析”之“（3）主要客户情况”中的国内客户具体客户名称，该等客户与公司不存在关联关系。

豁免披露的理由：

公司销售模式主要通过代理商及经销商开展销售，由代理商负责相关医院的供货、回款、推广和售后服务。销售渠道建设方面，公司销售团队一般通过终端客户推荐，即通过陌生拜访医院主任，由医院方推荐合适的代理商。这种经销模式，是公司总结出的最为可靠的一种方式。前期陌生拜访的难度很大，经常碰壁，但是一旦被医院认可，我们后期的工作就会简单很多，而且能够最大程度的保证我们在该医院的产品销量，进而保证公司整体的销售额。

这样的经销模式下产生的代理商，能力和忠诚度都毋庸置疑，也使得公司对代理商格外重视和信任。为最大限度地保护公司辛苦挖掘出的代理商不被同行窃取，公司特申请豁免披露客户名称。

二、“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2、经营情况分析”之“（4）主要供应商情况”中的具体供应商名称，该等供应商与公司不存在关联关系。

豁免披露的理由：

由于公司产品的结构复杂度很高，涉及到不同的专业工艺，都需要非常专业的设备和人才，所以公司采用目前较为通行的生产及采购方式，由公司专注于产品的创新、设计和市场的推广，同时公司依托专业化的设计能力，将公司生产所需材料的模具的相关设计图纸资料交由各个供应商进行生产，再向各个供应商进行分别采购，而后通过自行组装的方式形成最终产品。

由于这样的采购模式，决定公司自行设计开发的模具的相关设计图纸资料供应商处都有留存，而这些模具的外观、材质、工艺等方面都有我司的知识产权。为最大力度的保障我公司知识产权不被侵害，特申请不予披露。

【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
1、实际控制人不当控制的风险	孙宝峰直接持有公司 40.01%的股份，且孙宝峰为芜湖风和的执行事务合伙人，可以代表芜湖风和对公司行使 0.90%的表决权；王光军直接持有公司 34.09%的股份，孙宝峰与王光军为一致行动人，约定股东大会、董事会决议事项等相关事项时，双方做出一致意思表示，无法取得一致意见时，以孙宝峰意见为准；孙宝峰可以合计控制公司 75.00%股份的表决权。同时，孙宝峰历任公司执行董事、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司权益受损的风险。
2、公司持续亏损的风险	由于公司业务的快速发展，员工人数的增加、经营区域的拓展以及市场推广力度的加强使公司费用投入较大，2018 年度、2017 年度和 2016 年度净利润分别为 7,362,221.49 元、-6,698,580.91 元，-2,878,677.26 元，随着公司市场开拓工作的顺利推进以及产品口碑的积累，经营情况将得到有效改善。虽然目前已盈利，但初步扭亏为盈，盈利较少，持续盈利能力尚不稳定。如果公司不能实现收入的持续较大幅度增长，仍有可能出现亏损。
3、高新技术企业认定及税收优惠不能持续享受的风险	2017 年 12 月 7 日，公司取得 GR201732002410 号最新《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据现行有效的《企业所得税法》对“国际需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受 15%的所得税优惠政策。到期后公司能否继续获得《高新技术企业证书》，取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件，但如果未来相关税收政策发生变化，公司不能在 2021 年继续获得《高新技术企业证书》，则公司企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。
4、资产负债率较高的风险	公司成立时间较短，业务起步较晚，前期由于收入体量偏小而人员费用、市场推广等费用支出较高，导致资产负债率偏高，2015 年以及 2016 年随着股东以及外部机构投资者资金注入，资产负债率明显下降。2017 年度、2018 年度资产负债率升高，但随着公司销售规模的迅速扩大，较高的资产负债率可能影响公司长期偿债能力。
5、汇率波动的风险	公司外销比例较高，基于公司发展战略的考量，未来较长一段时间内的部分收入仍将来自于海外市场，公司在向海外市场销

	<p>售时，主要通过美元进行商品销售的结算。虽然公司能够根据汇率的波动与海外客户商定价格，但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
6、出口地区的政治、经济政策变动导致的风险	<p>公司经营业务中存在外销业务，公司产品出口所在地的商品反倾销政策、地方保护主义等政治、经济政策的变动对公司的出口业务存在影响。</p>
7、公司治理的风险	<p>有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司于 2016 年 12 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》等内控制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需要磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
8、行业监管的风险	<p>医疗器械行业处于较强的监管体系之下，受到国家食品药品监督管理总局等相关政府部门和组织的严格监管。公司作为医疗器械研发制造企业，目前已经依据相关的法律法规建立了符合要求的生产设施和操作规程，并取得了相关生产许可证和产品注册证。公司目前的相关生产设施和质量标准也均能满足相关主管机关的要求，但是公司仍有可能在生产销售过程中违反监管标准，受到行业监管部门处罚的风险。</p>
9、研发投入的风险	<p>医疗器械行业属于技术密集型行业，行业内竞争主要依靠领先的技术、过硬的产品质量等优势以支撑，因而企业需要不断的进行研发投入以确保公司技术路线领先。然而技术研发方向具有一定的不确定性，一旦产品研发投入失败，将使得前期投入无法收回，更重要的是削弱了公司后续的竞争力，进而影响公司业绩。</p>
10、人员流失风险	<p>公司所在行业为科技型行业，医疗器械产品的持续更新以及新产品的开发和推广，需要具有一定数量的研发人员保证公司产品开发的投入。同时医疗器械下游渠道方面竞争激烈，公司也需要一大批具有核心竞争力的销售人员为公司产品打开市场、开拓渠道。目前公司已经培养了一批具有核心技术的研发人员，新产品以及新技术不断推出，同时报告期内公司收入增长迅速，也有赖于公司营销业务开展有力。公司在发展空间、福利待遇以及企业价值建设等方面做了很大改进，以增加对员工的吸引力。但随着行业竞争格局的不断变化，对人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能持续在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p>
11、季节性风险	<p>公司主营业务为微创外科手术及其他手术配套器材的研发、生</p>

	<p>产和销售。公司产品主要应用在微创腔镜手术中。由于传统观念以及季节性气候差异等原因，手术需求会存在一定程度的变化，而公司业务发展也相应的受该季节性因素影响。如一季度天气较为寒冷，同时一季度中有传统春节假期，一般非急症病人选择避开该时段进行手术治疗；而夏季（6-8月）天气炎热，一般情况非急症病人也选择尽量避开该时段，在气温更为事宜的春秋两个季节进行手术治疗。因此公司盈利会受到季节性因素的影响。</p>
12、实际控制人变更的风险	<p>2015年6月18日，李风将其持有公司54%的股权转让给孙宝峰，由孙宝峰担任公司法定代表人、执行董事，公司实际控制人由李风、孙宝峰变更为孙宝峰。截止本报告披露日，上述变更未对公司主营业务经营、公司治理、主要客户、持续经营能力及其他方面造成重大不利影响，但仍然不排除由于实际控制人变更所导致的对公司经营的持续性、稳定性产品潜在的或不可预见的其他影响。</p>
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	江苏风和医疗器材股份有限公司
英文名称及缩写	Fengh Medical Co., Ltd
证券简称	风和医疗
证券代码	871517
法定代表人	孙宝峰
办公地址	江阴市东盛西路6号D3第一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王洁
职务	董事会秘书
电话	0510-86993551
传真	——
电子邮箱	jie.wang@fenghmedical.com
公司网址	http://www.fenghmedical.com
联系地址及邮政编码	江阴市东盛西路6号D3第一层，214437
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
成立时间	2011年10月14日
挂牌时间	2017年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3584-制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	微创外科手术器材及其他手术配套器材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,333,330
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙宝峰
实际控制人及其一致行动人	孙宝峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320281583765063L	否
注册地址	江阴市东盛西路 6 号 D3 第一层	否
注册资本（元）	13,333,330	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方志刚、孙锦华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	91,359,845.22	45,996,125.90	98.63%
毛利率%	64.31%	56.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,362,221.49	-6,698,580.91	209.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,768,919.66	-7,271,946.80	165.18%
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）	90.32%	-85.67%	-
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）	58.51%	-93.00%	-
基本每股收益	0.55	-0.5	210.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,756,627.53	36,255,604.90	56.55%
负债总计	44,924,510.61	31,785,709.47	41.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,832,116.92	4,469,895.43	164.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.34	161.76%
资产负债率%（母公司）	78.13%	87.50%	-
资产负债率%（合并）	79.15%	87.67%	-
流动比率	1.08	0.96	-
利息保障倍数		-	-

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	23,130,924.84	12,087,034.25	91.37%
应收账款周转率	117.87	321.57	-
存货周转率	3.56	2.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.55%	39.83%	-
营业收入增长率%	98.63%	50.00%	-
净利润增长率%	209.91%	-132.70%	-

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	13,333,330	13,333,330	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,500,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,801.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,593,301.83
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,593,301.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用	0	6,616,673.51		
管理费用	15,386,967.62	8,770,294.11		
应收票据及应收账款	0	60,020.21		
应收账款	60,020.21	0		
应付票据及应付账款	0	6,994,577.50		
应付账款	6,994,577.50	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）。

公司是一家专注于以微创外科为主的一次性使用耗材的研发、生产、销售的高科技公司，公司主营业务为微创外科手术器材及其他手术配套器材的研发、生产和销售。

目前，公司已经通过欧盟 CE 认证及 ISO13485 质量体系认证，国家药监局 GMP 质量体系认证，截止报告期末，拥有 5 项发明专利、17 项实用新型和 10 项外观设计在内的 32 项专利权，其中腹腔镜用超强密封结构穿刺器、微创腔镜下具有可调节关闭组织角度功能的关节头直线切合吻合器等还获得了高新技术产品认证。公司拥有用于消化道重建、脏器切除等手术中使用的全系列自动吻合器产品，以及腹腔镜用穿刺器、圈套器等相关辅助器材。吻合器是手术中使用的替代手工缝合的设备，工作原理是利用钛钉对组织进行离断或吻合，类似于订书机。相对于传统的手工缝合，器械缝合有缝合快速，操作简便，节省手术时间；一次性使用，避免交叉感染；利用钛钉或不锈钢钉，缝合严密、松紧合适；副作用少和手术并发症少等优点，还使得过去无法切除的肿瘤手术得以病兆切除，很受外科医生的青睐。

公司产品自 2013 年问世以来，已经先后销往欧洲、南美、中东、亚洲等多个国家和地区，国内的多三甲医院也陆续开始使用。目前公司已经在黑龙江、重庆、海南、江西、北京、陕西、山东、四川、广东、安徽、湖南、湖北、河南等十几个省市拥有优质的渠道合作伙伴。公司采用经销商模式进行产品销售，因而公司的直接客户为各地医疗器械经销商，如四川博奥医疗器械有限公司、四川省瑞海医药有限公司、合肥德西轩商贸有限公司、杭州盛浙科技有限公司等。公司产品的最终用户为各级医疗机构。报告期内，公司主要收入来源为微创外科手术器材及其他手术配套器材的研发、生产和销售。

报告期内，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

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

本报告期，公司严格按照董事会制定的经营计划及管理方案开展各项工作。

1、经营业绩及资产情况：

报告期内，公司实现营业收入 91,359,845.22，同比增长 98.63%；营业成本 32,607,666.18，同比增长 63.18%；净利润 7,362,221.49，同比增长 209.91%，主要由于报告期内新增产能较多，产品创收增加，利润增加。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 56,756,627.53，较上年度末增加了 56.55%；负债总额 44,924,510.61，较上年度末增加了 41.34%；资产负债率 79.15%，净资产总额 11,832,116.92，较上年增加 164.71%。

2、技术研发情况：

报告期内，公司进一步加大研发投入，共投入研发资金 9,189,049.26 元，占营业收入的 10.06%，继续保持了较高水平。公司在设计图纸简化、产品技术改进、衍生新产品开发等方面，均取得了突破性进展。针对不同图纸适用对象，将最有效的信息传递更明确，突出重点，降低非重要尺寸的干扰，技术信息表达趋于规范。对现有几款产品，进行多项技术改进，产品性能已经得到很大提升。报告期内，在原有产品基础上，根据性能、规格等要求，开发 4 款衍生产品；6 款新产品；2 款完全自主知识产权的创新产品。

3、知识产权情况：

报告期内，新获授权 4 项发明专利，5 项实用新型专利，1 项外观专利。截止报告期末，公司合计拥有授权专利 32 项，其中，发明专利 5 项，实用新型专利 17 项，外观专利 10 项。公司发明专利“取物袋叠卷制备装置”荣获江阴市第六届专利奖优秀奖。报告期内，重点布局防御商标申请，获批防御商标 3 件，新产品电动腔镜“蓝电”获批。2018 年 12 月，公司顺利通过知识产权管理体系认证。

4、市场拓展情况：

国内市场，销售额与出货较去年都有明显提升，经销商团队稳定，共有出货经销商 170 多家，开发各级医院共计 48 家，参加各类招投标 40 余次，并独家赞助中国医师协会胸外科医生分会，显著提高了公司的品牌知名度。国际市场，新开南非、巴勒斯坦、马达加斯加、西班牙、埃及、瑞士等渠道，并以独家赞助商的方式，参加“首届中巴减重手术高峰论坛”，以铜牌赞助商的方式参加第 23 届 IFSO 国际肥胖与代谢病外科联盟全球大会，扩大国际影响力，社会反响极好。

5、运营管理情况：

报告期内，整个运营体系保持了一个较好的发展生态。生产上，通过对物料进行分类，实行等级管理，严格控制了损害，将公司损耗足足降低了 76%左右；仓库方面，对原有仓库进行改造，改变原有以面积为大小的存储方式，充分利用顶层空间，提升了 2.6 倍仓储能力；采购方面，实行严格的供应商管理制度，新增合格供应商 9 家，开发潜在供应商 19 家。

6、企业文化

企业文化建设一直是公司大力推行的长久性制度建设，报告期内，管理制度上进行了两大创新。第一引进积分管理制度，从运行了半年的效果来看，是非常成功而有效的。不光全方面的调动所有员工的积极性，也让部门与部门之间配合变得简单高效，大大提高工作效率。第二个创新是叠层式教育，从技能、思想两方面展开培训教育。思想层面，举办读书分享会；技能层面，组织培训，包括内训外训，共达 200 多次。

(二) 行业情况

一、宏观环境及行业发展现状

在上世纪 90 年代之前，脾脏切除术、胆囊摘除术、疝缝补术等手术都属于“直视手术”，即医生必须打开病人腹腔、胸腔等部位才能进行治疗。这种手术不仅创伤大，病人出血和输血量较大且手术恢复期较长。随着通过很小的皮肤切口进行的微创手术试验获得成功，以及光纤内镜和微型手术器械的问世，微创手术迅速得到推广应用。随着经济的发展、人口的增长、社会老龄化程度的提高，以及人们保健意识的不断增强，全球医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。2017 年，全球医疗器械市场规模约为 4030 亿美金，到 2022 年，全球医疗器械市场规模将达到 5220 亿

美金，2016-2022 年 CAGR 年化增长率为 5.1%。

发达国家一直在微创手术器械市场上占据领先地位，美国独占鳌头，其约占全球微创手术器械销售额的 60%，欧洲约占微创手术器械销售额的 25%，包括中国、印度、俄罗斯、巴西和南非等在内的新兴工业国家合计占 10%，其中中国约占整个市场的 3%。

二、微创行业发展趋势

目前欧美发达国家，微创手术技术已经基本取代了传统开腹手术并全面普及。在此方面，中国虽然起步晚，但发展迅速。目前，全国大中型城市已经普遍导入微创手术技术，并在治疗心脏病、妇科疾病等方面走在了全球的前列。未来，微创外科手术不仅是当代外科医生的信念和追求，同时也将成为未来医学发展的风向标。

三、医药行业重大医改措施对公司的影响

2017 年 2 月 9 日国务院办公厅印发《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》提出，推行药品购销“两票制”。综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区实行“两票制”，争取到 2018 年在全国推开。最新政策显示，两票制的推行仍在进行，但未曾影响到全国所有地区。

报告期内，公司所售地区受两票制影响的很少，且公司一直以来坚持区域经销商出货原则，渠道管理扁平化，即产品通过授权经销商直接卖进医院，无形中贴合了国家“生产厂商——经销商——医疗机构”的政策，两票完成出货。此次新医改对公司销售政策影响甚微。公司也一定会严格遵守国家政策，加强经销商团队建设，增强微创市场掌控力，借力国家政策，在微创行业拔得头筹。

在“新医改”的政策环境下，我国在医疗器械的采购方面，将优先采购国产医疗器械。“十二五”期间我国将以经济手段有效引导医疗机构使用国产医疗器械。国家大力倡导，为国产医疗器械公司迎来新的机遇，实现全面进口替代指日可待。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	39,238,712.66	69.14%	18,593,307.27	51.28%	111.04%
应收票据与应收账款	1,398,512.45	2.46%	60,020.21	0.17%	2,230.07%
存货	7,107,112.56	12.52%	9,309,313.87	25.68%	-23.69%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	6,039,745.08	10.64%	5,099,921.00	14.07%	18.43%
在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	14,616,566.85	25.75%	6,994,577.50	19.29%	108.97%
预收账款	23,346,897.85	41.14%	20,515,323.98	56.59%	13.80%
未分配利润	-1,955,807.93	-3.45%	-9,318,029.42	-25.70%	-79.01%

资产总计	56,756,627.53	-	36,255,604.90	-	56.55%
------	---------------	---	---------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司 2018 年末货币资金较上期末增加 20,645,405.39 元，增幅 111.04%。主要系公司本年度投资和筹资活动产生的现金净流量与上年同期基本持平，而受益于公司产品得到相应的医疗市场的认可，客户订货预交款项积极，经营活动产生的现金流量大幅增加，故公司 2018 年年末货币资金大幅增加。

2、应收票据与应收账款：公司本期末应收账款相比上期末增加 1,338,492.24 元，增幅 2230.07%，主要是参加中信保提货的有账期国外客户增加。

3、存货：公司本期末存货较上期减少 2,202,201.31 元，降幅 23.69%，主要是公司运营部门在做相关生产及采购计划时，充分考虑了市场需求和库存之间的关系，不断的提升管理手段，提高了存货周转率。

4、应付票据及应付账款：公司本期末应付账款相比上期末增加 7,621,989.35 元，增幅 108.97%，主要是公司采购材料采用的后付款模式，且随着销售订单的增加，相应的采购备货量相应增加，使得应付账款增加明显。

5、预收账款：公司本期末预收账款相比上期末增加 2,831,573.87 元，增幅 13.80%，主要是公司销售商品主要采取先款后货的方式，报告期内公司通过各方努力，销售渠道不断拓展，客户对公司的产品认可度上升，交款订货积极，故本期末预收账款增长。

6、未分配利润：公司本期末未分配利润较上期末增加 7,362,221.49 元。主要系公司本年度公司产品销售呈现较好的增长趋势，收入增长较快，成本控制较好，扭亏为盈，年度取得较好利润。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	91,359,845.22	-	45,996,125.90	-	98.63%
营业成本	32,607,666.18	35.69%	19,982,285.69	43.44%	63.18%
毛利率%	64.31%	-	56.56%	-	-
管理费用	9,962,626.17	10.90%	8,770,294.11	19.07%	13.60%
研发费用	9,189,049.26	10.06%	6,616,673.51	14.39%	38.88%
销售费用	33,861,709.46	37.06%	16,122,576.24	35.05%	110.03%
财务费用	-554,459.38	-0.61%	440,041.99	0.96%	-226.00%
资产减值损失	315,392.04	0.35%	952,920.54	2.07%	-66.90%
其他收益	917,988.05	1.00%	263,900	0.57%	247.85%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	5,658,019.66	6.19%	-7,008,046.80	-15.24%	-180.74%
营业外收入	1,764,081.76	1.93%	311,733.13	0.68%	465.89%

营业外支出	59,879.93	0.07%	2,267.24	0.00%	2,541.09%
净利润	7,362,221.49	8.06%	-6,698,580.91	-14.56%	-209.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入 91,359,845.22 元，较上年同期增加了 45,363,719.32 元，增幅为 98.63%，主要原因系公司加大产品的市场推广，增加了运营渠道的数量，使得产品以更多更广的方式呈现于目标客户面前。使本年度营业收入较上年同期出现明显增长。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本为 32,607,666.18 元，较上年同期增加了 12,625,380.49 元，增幅为 63.18%。主要系随着公司营业收入大幅增长，与其相关的材料、人工成本等开支也随之增加所致。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用 9,962,626.17 元，较上年同期增加了 1,192,332.06 元，增幅 13.60%，只要是因公司规模扩大，人员编制、员工薪酬相应适度增加所致。

4、研发费用：报告期内，公司研发费用 9,189,049.26 元，较上年同期增加 2,572,375.75 元，增幅 38.88%。主要系公司报告期内公司加大了研发投入力度。

5、销售费用：报告期内，公司销售费用为 33,861,709.46 元，相比上年同期增加 17,739,133.22 元，增幅 110.03%，主要是受当前市场的竞争公司越来越多，为了提前抢占市场，公司在 2018 年度投入的市场推广费相比上年度大幅增加。

5、财务费用：报告期内，公司财务费用-554,459.38 元，较上年同期减少 994,501.37 元，主要系美元汇率上涨导致当期汇兑损益较上年同期波动较大。

6、营业利润：报告期内，公司营业利润 5,658,019.66 元，较上年同期增加 12,666,066.46 元。主要系公司本年度公司产品销售呈现较好的增长趋势，收入增长较快，成本控制较好，扭亏为盈，年度取得较好利润。

7、净利润：报告期内，公司净利润为 7,362,221.49 元，相比上年增加 14,060,802.40 元。相比营业利润增长更多，主要是报告期内，公司营业利润较之上年同期有明显的增长外，本年度同比收到更多的政府研发创新补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	91,359,845.22	45,996,125.90	98.63%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	32,607,666.18	19,982,285.69	63.18%
其他业务成本	0	0	

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%
吻合器类	67,154,401.24	73.51%	28,860,547.79	62.74%
穿刺器类	15,680,338.00	17.16%	13,383,566.31	29.10%
其他	8,525,105.98	9.33%	3,752,011.80	8.16%
合计	91,359,845.22	100%	45,996,125.90	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	35,728,937.04	39.11%	15,442,145.42	33.57%
华南地区	1,692,543.36	1.85%	543,534.17	1.18%
西南地区	21,492,606.69	23.53%	12,981,102.16	28.22%
华中地区	5,907,123.87	6.47%	397,726.56	0.86%
东北地区	3,435,278.76	3.76%	2,539,116.21	5.52%
西北地区	278,636.33	0.30%	103,844.45	0.23%
国外地区	22,824,719.17	24.98%	13,988,656.93	30.41%
合计	91,359,845.22	100.00%	45,996,125.90	100.00%

收入构成变动的原因：

2018 年度公司产品结构相比上年同期未发生产品结构变化，相关类别产品占总收入比例变化不大，在此不做具体分析。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	11,176,515.27	12.23%	否
2	SCITECH PRODUTOS MEDICOS	5,641,618.19	6.18%	否
3	客户三	3,480,874.62	3.81%	否
4	Cirurgia Laparoscopica SA de CV	3,681,009.02	4.03%	否
5	客户五	3,114,713.98	3.41%	否
合计		27,094,731.08	29.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	3,785,177.33	14.85%	否
2	供应商二	1,402,203.70	5.50%	否
3	供应商三	1,374,748.19	5.39%	否
4	供应商四	1,284,118.25	5.04%	否
5	供应商五	1,181,849.46	4.64%	否
合计		9,028,096.93	35.42%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,130,924.84	12,087,034.25	91.37%

投资活动产生的现金流量净额	-3,077,686.66	433,495.55	-809.97%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额相比上年增加明显，主要受公司产品被相关医疗市场认可，客户订货相对积极，截至期末预收款项较多。同时受公司产能不足影响，订单交付率偏低，按照生产进度，公司为了降低存货资金占压，控制了采购性的资金支出，是其流量净额增加的主要原因；

投资活动产生的现金流量净额相比上年减少明显，主要是因本年产能扩大，新购置较多固定资产用于生产和研发；

本年未发生筹资活动，故筹资活动现金净流入较上期有所降低。

公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异主要系固定资产等长期资产的折旧摊销及往来账款期初期末的变动共同影响所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告期末，公司共有 2 家境内全资子公司：上海丰和医疗科技有限公司和江苏风和医疗科技有限公司。

上海丰和的基本情况如下：

名称	上海丰和医疗科技有限公司
统一社会信用代码	91310105MA1FW1KX7Q
住所	上海市长宁区金钟路 968 号 5 号楼 1101 室
法定代表人	龚毓
注册资本	50 万元人民币
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立时间	2016 年 1 月 28 日
经营范围	医疗技术、医疗器械领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售医疗器械，从事货物及技术进出口业务。【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】
股权结构	公司持股 100%

报告期内，公司子公司上海丰和收入情况如下：

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海丰和	39,012.48	-6,045,517.45	0	-2,674,112.45	-2,673,343.71

2016 年 1 月，风和有限根据《公司法》的规定，召开股东大会，决议设立上海丰和医疗科技有限公司，并签发股东决定，制定上海丰和公司章程；决定委派龚毓为上海丰和执行董事、法定代表人兼总经理，委派夏薇为公司监事。

2016 年 1 月 28 日，上海市长宁区市场监督管理局核准了上海丰和的设立登记，核发了统一社会信用代码为 91310105MA1FW1KX7Q 的《营业执照》。

江苏风和医疗科技的基本情况如下：

名称	江苏风和医疗科技有限公司
统一社会信用代码	91320281MA1R64FJ8A
住所	江阴市东盛西路 6 号 D3 第一层
法定代表人	张兴华
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立时间	2017 年 9 月 15 日
经营范围	医疗器械的研究、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业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】
股权结构	公司持股 100%

报告期内，公司子公司江苏风和医疗科技收入情况如下：

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏风和医疗科技	0	0	0	0	0

2017 年 6 月 6 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于江苏风和医疗器材股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议。2017 年 6 月 28 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于江苏风和医疗器材股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》，决定委派张兴华为江苏风和医疗科技执行董事、法定代表人兼总经理，委派杜岳颖为公司监事。

2017 年 9 月 15 日，江阴市市场监督管理局核准了江苏风和医疗科技的设立登记，核发了统一社会信用代码为 91320281MA1R64FJ8A 的《营业执照》。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）及其解读。此项会计政策变更采用追溯调整法，对可比期间的比较数据按照新修订的财务报表格式进行调整，本项财务报表列表方式调整，对本公司 2018 年度净利润和年度末股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终坚持“让外科只做小手术”的终极愿景，以至真至诚的态度及优质的产品服务社会，减少

患者痛苦，帮助更多经济条件不佳的患者，在使用风和医疗的产品时有能力接受更安全、损伤更小的微创手术，且减少了三分之一的住院时间，并大大提高了术后恢复周期，提高了生病质量。

公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的社会责任。

三、 持续经营评价

截止本报告期，公司三年营业收入呈快速增长态势，2018 年度、2017 年度、2016 年度的主营业务收入分别为 91,359,845.22 元、45,996,125.90 元、30,664,575.60 元。总体来看，营业收入逐年上升，公司发展势头良好，具备持续经营能力。

公司是一家专注于以微创外科为主的一次性使用耗材的研发、生产和销售的高科技公司，公司拥有用于消化道重建、脏器切除等手术中使用的全系列自动吻合器产品，以及切口牵开保护器、腹腔镜用穿刺器、圈套器等相关辅助器材。报告期内，公司通过对相关业务部门建立行之有效的流程，有良好的制度和流程来保障持续经营。同时，公司对可能影响企业发展的重大不利因素，通过不断的市场扩张、技术创新及强化公司经营管理等措施进行规避。

1、市场占有及扩张：公司产品自 2013 年问世以来，已经先后销往欧洲、南美、中东、亚洲等多个国家和地区，国内的多三甲医院也陆续开始使用。目前公司已经在黑龙江、辽宁、北京、陕西、山东、四川、广东、安徽、湖南、湖北、河南等十几个省市拥有优质的渠道合作伙伴。在此基础上，公司更要深入挖掘市场机会，极力拓展新客户，提高市场占有率。2018 年公司重点培养优秀人才，打造精英团队，以优质的产品、专业的服务进入更多地市级以上医院。团队学习和改造的能力有所提升，“倒是集团之”、“复盘模式”、“及时奖励”等举措深入人心。国际上计划开发马来、印度、印尼、沙特、土耳其、埃及等。

2、持续技术创新：公司大力推进技术创新、建立创新激励机制，将创新贯穿研发、生产、销售、管理等各个环节，充分调动每位职工的创新热情，激活每位职工的创新潜能。通过创新提升产品质量、增强市场竞争力、增加公司赢利点；通过创新，不断开发新产品，更新产品线，以适应医疗器械行业发展大趋势。

3、强化治理及内部控制：2018 年公司秉承“诚信尽责、协作竞争、高效进取、追求卓越”的价值观进行了两大制度创新。第一引进积分管理制度，第二个创新是叠层式教育。从为人处事、技能、思想等方面展开培训教育。报告期内，组织内训外训，共达 200 多次。2019 年，将会继续大力引进优秀高端人才，为公司发展储备中高层管理人才和关键岗位员工，完善和推广绩效管理和员工激励机制，加强企业文化和公司战略宣传，增强员工对企业的认同感和员工对公司战略的高度共识。

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、微创手术行业还处于发展初期，还有更多的二线、三线医院会将其提倡的开放式手术逐渐转换为微创手术。而其对价格的敏感度，会促使他们放弃昂贵的进口产品，去选择像风和这样的国产医疗器械。因此未来这一行业的增速将会在 5 年内保持 25%以上。

2、公司投入大量的资金在新产品领域，针对国内外客户提出的各类刚性需求，大跨度的创新研发了若干新产品，并申请数百项发明专利，以保护资金的研发成果，在行业内已开始逐渐领先，且增速明显。

3、随着国家医改的逐渐深入，更完善的医疗体制会让更多患者有机会采纳先进的微创手术，并且医改的另一方面是鼓励医疗机构使用国产医疗器械，降低患者负担。因此带来的是公司产品未来在市场上的占比会逐年增高。

(二) 公司发展战略

公司会专注在微创外科领域，加大投入，针对当年微创手术的技术进步需求，大胆开发创新性产品，同事申请国家及 PCT 专利，保护自己的技术成果。阶段性的开展新产品在 CE 和 FDA 的注册工作，争取将自己的新产品在世界最高端的市场，与国际巨头并驾齐驱。

(三) 经营计划或目标

——

(四) 不确定性因素

——

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

孙宝峰直接持有公司 40.01%的股份，且孙宝峰为芜湖风和的执行事务合伙人，可以代表芜湖风和对公司行使 0.90%的表决权；王光军直接持有公司 34.09%的股份，孙宝峰与王光军为一致行动人，约定股东大会、董事会决议事项时等相关事项时，双方做出一致意思表示，无法取得一致意见时，以孙宝峰意见为准；孙宝峰可以合计控制公司 75.00%股份的表决权。同时，孙宝峰历任公司执行董事、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司权益受损的风险。

应对措施：完善法人治理结构，加强规范治理意识并认真履行法人义务和严谨行使法人权利；完善董事会经营决策机制，重大经营决策由董事会讨论决定；建立、完善公司规范化管理体系，建章立制，形成规范；建立、完善公司风险控制机制，形成风险预测、风险评估、风险预防及风险控制的管控体系，确保公司合法经营、诚信经营；加强职业团队建设，确保公司各项业务规范化运作。

2、公司持续亏损的风险

由于公司业务快速发展，员工人数的增加、经营区域的拓展以及市场推广力度的加强使公司费用投入较大，2018 年度、2017 年度和 2016 年度净利润分别为 7,362,221.49 元、-6,698,580.91 元、-2,878,677.26 元，随着公司市场开拓工作的顺利推进以及产品口碑的积累，经营情况将得到有效改善。虽然目前已盈利，但初步扭亏为盈，盈利较少，持续盈利能力尚不稳定。如果公司不能实现收入的持续较大幅度增长，仍有可能出现亏损。

应对措施：公司营业收入呈持续快速增长的趋势，2018 年度、2017 年度和 2016 年度营业收入分别为 91,359,845.22 元、45,996,125.90 元，30,664,575.60 元，呈持续增长态势。同时，公司加大对市场热点需求进行产品研发，并加大产品营销网络的培育，为后期提升公司产品的市场竞争力和占有率打下坚实的基础。

3、高新技术企业认定及税收优惠不能持续享受的风险

2017 年 12 月 7 日，公司取得 GR201732002410 号最新《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据现行有效的《企业所得税法》对“国际需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受 15%的所得税优惠政策。到期后公司能否继续获得《高新技术企业证书》，取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件，但如果未来相关税收政策发生变化，公司不能在 2021 年继续获得《高新技术企业证书》，则公司企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将不断加大产品研发投入，积极吸引人才和培养现有人才，使公司能够保持在行业内技术先进性，在各方面达到高新技术企业的标准与要求，顺利通过相关部门关于高新技术企业的审核。同时，公司将专注于现有领域的发展，不断增强自身实力，使得公司的业务发展保持稳定发展的态势。由此，将由于税收政策的变化而对公司业务的经营产生的影响降低，保持并加大竞争优势。

4、资产负债率较高的风险

公司成立时间较短，业务起步较晚，前期由于收入体量偏小而人员费用、市场推广等费用支出较高，导致资产负债率偏高，2015 年以及 2016 年随着股东以及外部机构投资者资金注入，资产负债率明显下降。2017 年度、2018 年度资产负债率升高，但随着公司销售规模的迅速扩大，较高的资产负债率可能影响公司长期偿债能力。

应对措施：公司一方面将继续加大业务拓展力度，扩大销售规模，提高公司自身的盈利能力；另一方面，公司未来将通过吸引股权投资的方式，减少金融负债，降低公司的资产负债率。

5、汇率波动的风险

公司外销比例较高，基于公司发展战略的考量，未来较长一段时间内的部分收入仍将来自于海外市场，公司在向海外市场销售时，主要通过美元进行商品销售的结算。虽然公司能够根据汇率的波动与海外客户商定价格，但如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司在外币业务扩张的过程中，会更多的考虑一些应对汇率风险的措施，比如与客户签订汇率变动的保护性条款、产品报价货币多样化等，或者通过远期汇率合同或外汇期货等工具来规避可能发生的汇率风险。

6、出口地区的政治、经济政策变动导致的风险

公司经营业务中存在外销业务，公司产品出口所在地的商品反倾销政策、地方保护主义等政治、经济政策的变动对公司的出口业务存在影响。

应对措施：公司产品在境外市场凭借中高端的品质和合理的定价，获得众多境外客户的青睐。公司外销实行销售区域多元化政策，产品主要销往巴西、墨西哥、希腊、奥地利、荷兰和沙特阿拉伯等地区，多元化的销售可有效化解部分国家或地区的政治经济政策变动对公司经营的影响。截至目前，公司产品的外销国家政治、经济环境稳定，产品市场政策和相关政策未出现重大不利变化，公司对外出口业务环境较为平稳。

7、公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司于 2016 年 12 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管

理制度》、《信息披露管理办法》等内控制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需要磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

8、行业监管的风险

医疗器械行业处于较强的监管体系之下，受到国家食品药品监督管理总局等相关政府部门和组织的严格监管。公司作为医疗器械研发制造企业，目前已经依据相关的法律法规建立了符合要求的生产设施和操作规程，并取得了相关生产许可证和产品注册证。公司目前的相关生产设施和质量标准也均能满足相关主管机关的要求，但是公司仍有可能在生产销售过程中违反监管标准，受到行业监管部门处罚的风险。

应对措施：公司一向以国家标准对公司的各项业务流程严格要求，确保各项指标和操作规程都能够满足相关要求。另外公司也通过与主管机关、行业协会等保持良好的沟通关系，时刻了解政策的动向和变化，确保公司在政策变动的情况下能够做好相关准备。

9、研发投入风险

医疗器械行业属于技术密集型行业，行业内竞争主要依靠领先的技术、过硬的产品质量等优势以支撑，因而企业需要不断的进行研发投入以确保公司技术路线领先。然而技术研发方向具有一定的不确定性，一旦产品研发投入失败，将使得前期投入无法收回，更重要的是削弱了公司后续的竞争力，进而影响公司业绩。

应对措施：公司核心团队均为行业内资深专家，对客户业务理解以及行业动态把握相对比较准确，同时公司也不断加强与临床医生交流以及相关信息的获取，确保公司能够较好的跟随当前行业发展的最新动态、产品能够不断满足临床的最新需求。

10、人员流失风险

公司所在行业为科技型行业，医疗器械产品的持续更新以及新产品的开发和推广，需要具有一定数量的研发人员保证公司产品开发的投入。同时医疗器械下游渠道方面竞争激烈，公司也需要一大批具有核心竞争力的销售人员为公司产品打开市场、开拓渠道。目前公司已经培养了一批具有核心技术的研发人员，新产品以及新技术不断推出，同时报告期内公司收入增长迅速，也有赖于公司营销业务开展有力。公司在发展空间、福利待遇以及企业价值建设等方面做了很大改进，以增加对员工的吸引力。但随着行业竞争格局的不断变化，对人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能持续在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：一方面，公司专注于手术器材业务，已经在行业内树立了一定的品牌形象、拥有一定的知名度，因此更有利于吸引并留住优秀的人才；同时公司也一向重视企业文化建设，增强团队凝聚力，创造条件为员工提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬系统。另外，公司也会适时推进股权激励计划，提高企业凝聚力，构建互信、稳定的团队，吸引更多的优秀人才。

11、季节性风险

公司主营业务为微创外科手术及其他手术配套器材的研发、生产和销售。公司产品主要应用在微创腔镜手术中。由于传统观念以及季节性气候差异等原因，手术需求会存在一定程度的变化，而公司业务发展也相应的受该季节性因素影响。如一季度天气较为寒冷，同时一季度中有传统春节假期，一般非急症病人选择避开该时段进行手术治疗；而夏季（6-8月）天气炎热，一般情况非急症病人也选择尽量避开该时段，在气温更为事宜的春秋两个季节进行手术治疗。因此公司盈利会受到季节性因素的影响。

应对措施：一方面，公司计划继续开拓新产品，拓展新业务，拓宽公司销售规模，提升淡季销量以提升公司的整体盈利能力；另一方面，公司也在积极开拓海外市场，海外市场占比的提升也将综合有地

域特征的季节性因素影响，拉近公司上下半年收入的差异。

12、实际控制人变更的风险

2015年6月18日，李风将其持有公司54%的股权转让给孙宝峰，由孙宝峰担任公司法定代表人、执行董事，公司实际控制人由李风、孙宝峰变更为孙宝峰。截止本报告披露日，上述变更未对公司主营业务经营、公司治理、主要客户、持续经营能力及其他方面造成重大不利影响，但仍然不排除由于实际控制人变更所导致的对公司经营的持续性、稳定性产品潜在的或不可预见的其他影响。

应对措施：公司现任实际控制人孙宝峰最近两年内不存在重大违法违规行，且其在医疗器械行业深耕多年，拥有二十余年的医疗器械行业从业经历，具有丰富的行业运营管理经验及良好的口碑和影响力。未来公司将加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，同时加大人才的招揽和储备，建立完善、稳健的运营队伍，以防止实际控制人滥用其控制权、非科学化管理带来的经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、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

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股权激励情况

2018 年 7 月 11 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；2018 年 7 月 30 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票期权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》。该议案表决事项如下：

一、关于授予条件的满足情况

根据公司《股票期权激励计划》的规定，激励对象只有在同时满足下列条件时，才能获授股票期权：

1、公司未发生以下任一情形：

- （1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- （2）最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告

告：

(3) 中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生以下任一情形：

(1) 被中国证监会、证券交易所或股转公司公开谴责或直接宣布为不适当人选不满三年的。

(2) 因重大违法违规行为被中国证监会或股转公司行政处罚不满三年的。

(3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。

(4) 因违法违规行为被行政处罚或刑事处罚的。

(5) 《公司章程》、本激励计划规定或双方约定不得享受股权激励的其他情形。

董事会认为所有激励对象均满足获授条件。

二、关于股票期权授予日的确定

根据公司《股票期权激励计划》的规定，董事会确定本次股票期权的授予日为 2018 年 8 月 17 日。

三、关于股票期权的分配情况

公司本次授予激励对象的股票期权数量为 61.15 万份，占当前公司总股本的 4.59%，具体分配情况如下：

姓名	职务	获授股票期权数量 (万份)	占本次授予股票期 权总数的比例	占目前总股 本的比例
张兴华	副总经理	11.22	18.35%	0.84%
夏薇	副总经理	11.06	18.09%	0.83%
龚毓	副总经理	9.08	14.85%	0.68%
孙皓	知识产权部总监	8.06	13.18%	0.60%
聂小均	研发总监	7.22	11.81%	0.54%
陈玉红	市场拓展总监	7.26	11.87%	0.54%
周玲	市场拓展总监	7.25	11.86%	0.54%
合计		61.15	100%	4.59%

注：上表中合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

董事会认为，上述股票期权的分配情况符合《股票期权激励计划》的规定，同意向 7 名激励对象授予 61.15 万股股票期权。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项如下：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人孙宝峰已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。本人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。如违反以上承诺，本人将承担全部责任。

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

3、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董监高已

向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。

公司股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,330	100%	0	13,333,330	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,335,200	40.01%	0	5,335,200	40.01%
	董事、监事、高管	4,544,800	34.09%	0	4,544,800	34.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,333,330	-	0	13,333,330	-
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	孙宝峰	5,335,200	0	5,335,200	40.01%	5,335,200	0
2	王光军	4,544,800	0	4,544,800	34.09%	4,544,800	0
3	烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心(有限合伙)	3,333,330	0	3,333,330	25%	3,333,330	0
4	芜湖风和投资管理中心(有限合伙)	120,000	0	120,000	0.9%	120,000	0
合计		13,333,330	0	13,333,330	100.00%	13,333,330	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东中，孙宝峰与王光军为一致行动人；孙宝峰持有 40.01%的股份，持有芜湖风和 54%的出资份额，为芜湖风和执行事务合伙人；王光军持有公司 34.09%的股份，持有芜湖风和 46%的出资份额，为芜湖风和有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

孙宝峰，男，1971年11月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年9月至1996年4月任济南市第一人民医院内科医师；1996年4月至1998年5月任上海罗氏制药有限公司济南办事处医药代表；1998年7月至2002年12月任美国礼来亚洲公司高级地区经理；2003年1月至2006年6月任第一制药（北京）有限公司青岛市场处大区经理；2006年7月至2006年12月任北京诺华制药有限公司眼科事业部华北区大区经理；2007年6月至2015年11月任济南先锋医疗器械有限公司总经理、执行董事；2015年3月至今任芜湖风和执行事务合伙人；2015年6月至2016年3月任风和有限执行董事；2016年3月至2016年12月任风和有限董事长兼总经理；2016年12月至今任风和医疗董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙宝峰	董事长、总经理	男	1971 年 11 月	大专	2016.12-2019.12	是
王光军	董事	男	1972 年 10 月	本科	2016.12-2019.12	否
于冉	董事	男	1983 年 3 月	硕士研究生	2016.12-2019.12	否
张兴华	董事、副总经理	男	1969 年 11 月	大专	2016.12-2019.12	是
夏薇	董事、副总经理	男	1965 年 1 月	本科	2016.12-2019.12	是
龚毓	副总经理	男	1971 年 5 月	本科	2016.12-2019.12	是
杜岳颖	监事会主席	女	1985 年 3 月	本科	2016.12-2019.12	是
陶琴	监事	女	1985 年 9 月	初中	2016.12-2019.12	是
于丽娟	监事	女	1988 年 6 月	大专	2016.12-2019.12	是
俞建忠	财务总监	男	1979 年 2 月	本科在读	2016.12-2019.12	是
王洁	董事会秘书	女	1988 年 6 月	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数：						5
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：

上述董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间，除孙宝峰与王光军为一致行动人外，不存在其他关联关系。

(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
孙宝峰	董事长、总经理	5,335,200	0	5,335,200	40.01%	0
王光军	董事	4,544,800	0	4,544,800	34.09%	0
合计	-	9,880,000	0	9,880,000	74.10%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑涛	财务负责人	离任	无	个人原因
俞建忠	无	新任	财务总监	董事会聘任

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

<p>报告期内，因原财务负责人郑涛辞去财务负责人职务，于 2018 年 9 月 10 日召开第一届董事会第九次会议审议并通过：任命俞建忠为公司财务总监，任职期限至第一届董事会届满止，自 2018 年 9 月 10 日生效。</p> <p>俞建忠的基本情况如下：</p> <p>男，1979 年 2 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历（本科在读），中国注册会计师非执业会员。2004 年 9 月至 2012 年 11 月任江阴市纺机集装箱有限公司财务主管；2012 年 11 月至 2014 年 4 月任江阴市福斯特纺织有限公司财务经理；2014 年 4 月至 2017 年 3 月任天衡会计师事务所江阴分所项目经理；2017 年 3 月至 2018 年 5 月任江阴市长仪集团有限公司财务部负责人；2018 年 5 月至今任职于江苏风和医疗器材股份有限公司财务部。</p>
--

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	41	43
生产人员	71	75
销售人员	22	23
技术人员	41	42
财务人员	4	6
员工总计	179	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	47	51
专科	47	44
专科以下	79	86
员工总计	179	189

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：

<p>1、人员变动</p> <p>报告期末，公司员工人数为 189，人员结构保持稳定，团队建设日趋完善。</p>
--

2、人才引进与招聘

公司通过参加人才交流会、招聘、网站、内部推荐等方式有针对性地引进人才，为人才提供发挥自己才能的平台和机会，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括新员工入职培训、企业文化培训、公司制度培训、洁净车间培训、清场制度、微生物知识培训及专业技术培训与管理能力的培训。培训方式主要包括部门内部培训、研发技术人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工共 3 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内，公司原核心技术人员共三人，分别为孙宝峰、李贺英、马猛，李贺英因个人原因离职；报告期内，公司新认定聂小钧为核心技术人员，现有核心技术人员共计三人。报告期内，虽然公司核心技术人员发生变动，但公司积极采取应对措施，重新认定新的核心技术人员，核心技术人员的变动不会对公司生产经营产生重大不良影响。

新认定核心技术人员情况如下：

聂小钧，男，1971年2月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2008年7月任Black&Decker公司生产经理职位；2008年08月至2011年11月任SKS(Sessakelin-shenfei railway equipment co., ltd)公司运营经理职位；2013年至2015年任上海博进医疗器械有限公司副总经理职位；2015年11月至2017年02月任江苏风和医疗器材股份有限公司运营总监；2017年03月至今任江苏风和医疗器材股份有限公司研发总监兼核心技术人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、医疗器械行业发展概况

1、定义

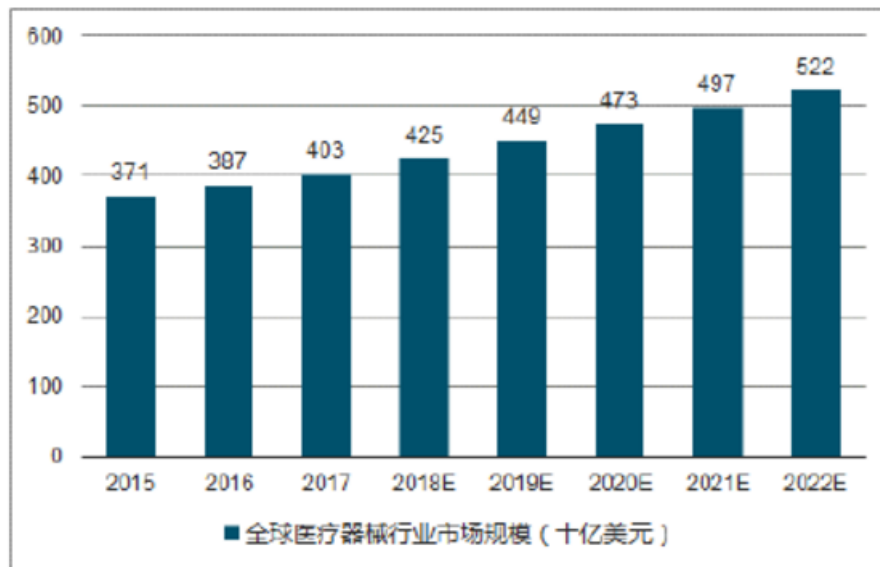
医疗器械是指直接或间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料及其他类似或者相关的物品，包括所需要的软件，主要用于医疗诊断、监护和治疗。医疗仪器的特点是产品差异极大，既包括止血海绵、一次性输液设备这类比较简单的产品，也包括医用磁共振成像设备（MRI）这类复杂的大型设备；基础领域涉及光学、自动控制、计算机技术、传感器技术、生物化学、临床医学等众多方面。因此，医疗器械的发展受相应国家基础工业发展水平影响很大，美国、欧洲、日本由于发达的工业基础和多年的技术积累，长期处于世界领先地位。

2、市场情况

（1）受益于需求端驱动，全球医疗器械行业持续稳定增长

随着全国人口自然增长，人口老龄化程度提高，以及发展中国家经济增长，长期来看全球范围内医疗器械市场持续增长。2016 年全球医疗器械销售规模为 3,868 亿美元，预计 2022 年将超过 5,200 亿美元，期间年均复合增长率将保持在 5.1%。

全球医疗器械行业市场规模（十亿美元）



（2）全球各地区医疗器械发展阶段各异

从区域来看，欧美日等发达国家和地区的医疗器械产业发展时间早，对医疗器械产品的技术水平和质量要求较高，市场需求以产品升级换代为主，市场规模庞大，增长稳定。而以中国为代表的新兴市场是全球最具潜力的医疗器械市场，产品普及需求与升级换代需求并存，近年来增长速度较快。美国是医疗器械最主要的市场和制造国，占全球医疗器械市场约 40% 市场份额。美国医疗器械行业拥有强大的研发实力，技术水平世界领先。欧洲是全球医疗器械第二大市场和制造地区，占全球医疗器械市场约 30% 市场份额。德国和法国是欧洲医疗器械的主要制造国。法国是仅次于德国的欧洲第二大医疗器械制造国，也是欧洲主要医疗器械出口国。中国已成为全球医疗器械的重要生产基地，占全球医疗器械市场约 14% 市场份额，在多种中低端医疗器械产品领域，产量居世界第一。我国高端医疗器械市场大部分份额由外资企业占领。日本是全球一个重要的医疗器械制造国，基于其工业发展基础，日本在医疗器械行业的优势主要体现在医学影像领域。

（3）医疗器械部分领域发展迅猛

从具体领域来看，2016 年前 15 大医疗器械种类销售额达 3,254 亿美元，合计市场规模占比为 84.1%，预计 2022 年可达 4,386 亿美元。其中，前三类医疗器械类别是体外诊断、心血管类和影像类，2016 年全球市场规模分别为 494 亿美元、446 亿美元、392 亿美元，到 2022 年市场规模预计将分别达到 696 亿美元、623 亿美元和 480 亿美元。

（4）我国医疗器械市场增长迅速

我国是人口大国，医疗器械行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。伴随着经济的快速发展，我国医疗器械行业增长迅速，行业规模从 2006 年的 434 亿元增长至 2016 年的 3,696 亿元，年均复合增长率约为 23.89%，中国医疗器械行业正处于快速发展期。

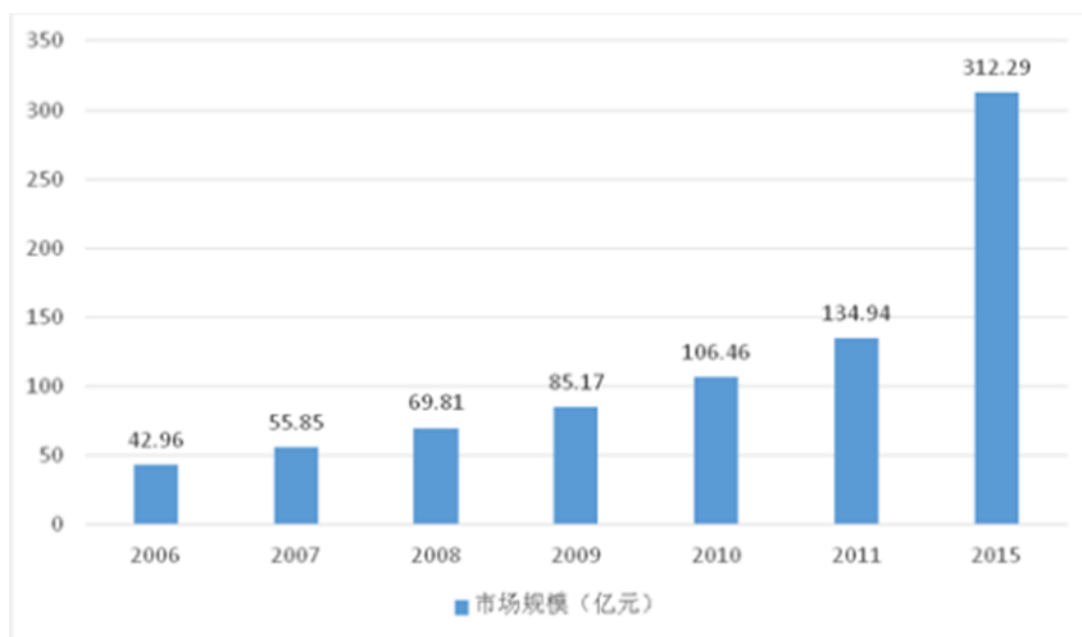
与国际市场相比，中国医疗器械市场还有巨大的成长空间。随着经济发展，城镇化、人口老龄化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，医疗需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容。随着全球制造业产能转移以及国内装备制造能力的提升，中国已经成为医疗器械的重要出口国，医疗器械出口规模逐年提升。2016 年我国医疗器械及器械出口总金额为 93.63 亿美元，自 2010 以来复合增长率达到 9.27%。随着中国医疗器械企业技术提升和规模壮大，高技术、高附加值产品的出口还将逐渐扩大，中国医疗器械企业将在全球医疗器械贸易中承担更为重要的作用。

二、中国内窥镜微创手术医疗器械总体市场规模分析

2.1 中国内窥镜微创手术医疗器械总体市场规模分析

我国内窥镜微创技术开展时间较晚，但普及速度非常快，已广泛的应用于普外科、耳鼻喉科、妇产科、胸外科、泌尿外科、儿科等多个科室。随着我国医疗器械行业的进一步快速发展，内窥镜微创手术医疗器械市场需求也将保持高度增长。根据中国医疗器械行业协会数据显示，2011 年我国内窥镜市场规模 67.47 亿元，到 2015 年内窥镜市场规模达到 156.15 亿元。与内窥镜市场需求量的快速增长保持一致，我国内窥镜微创手术医疗器械、影响系统、冷光源等内窥镜微创手术配套器械产业发展迅速，内窥镜微创手术配套器械市场规模保持在内窥镜市场规模的 2 倍左右。2011 年我国内窥镜微创手术配套器械市场规模达到 134.97 亿元，2015 年增长到 312.29 亿元。

2006 年-2015 年我国内窥镜微创手术配套器械市场规模



随着内窥镜微创技术的不断成熟及适用范围的不断增加，内窥镜微创手术已经成为消化、吸收、泌尿、耳鼻喉等系统疾病诊断治疗中不可缺少的手术方式。

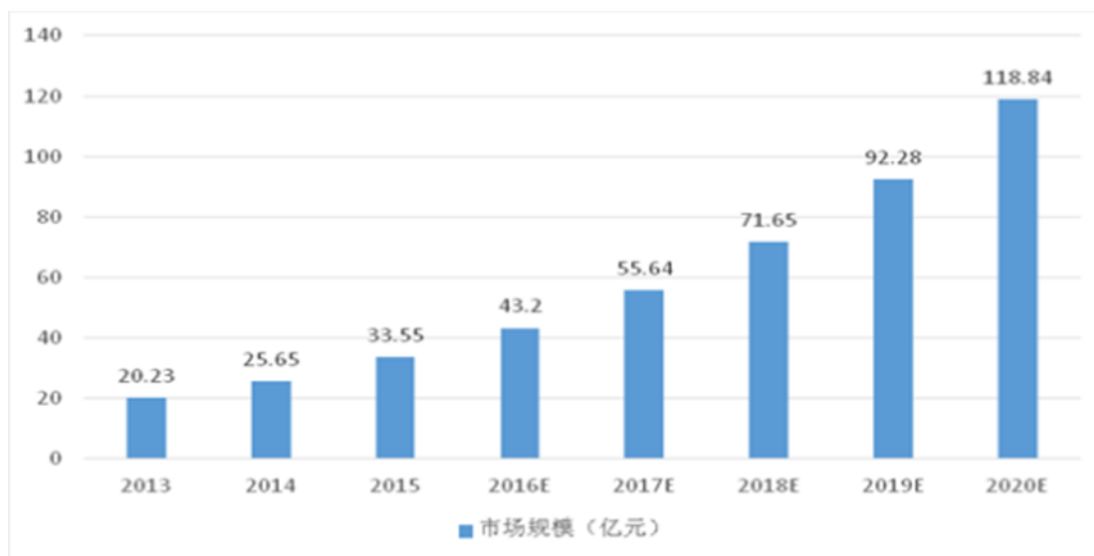
随着现代外科手术向微创化及智能化的发展，以及内窥镜微创手术适用科室及疾病范围的进一步扩

大，预计内窥镜微创手术的临场应用比例也将进一步提高。举例来说，腹腔镜手术作为内窥镜微创手术的代表，已在外科手术领域被广泛应用。

2.2 穿刺器细分市场规模分析

在内窥镜微创手术进行过程中，医生利用穿刺器穿刺患者腹腔及胸腔等部位，对患者体内输送气体，建立起内窥镜和内窥镜微创手术医疗器械从外界进出患者体内的通道。根据中国医疗器械行业协会调研数据显示，2013 年、2014 年及 2015 年我国穿刺器市场规模分别为 20.23 亿元、25.65 亿元、33.55 亿元。未来伴随我国内窥镜微创手术的快速普及，穿刺器作为实现内窥镜微创手术的必备医疗器械，市场需求将保持高速增长。到 2020 年，预计我国穿刺器市场规模将达到 118.84 亿元，年均复合增长率为 28.78%。

2013 年-2020 年我国内窥镜微创手术穿刺器市场规模



目前市场上较为主流的穿刺器分为一次性穿刺器和重复性穿刺器。一次性穿刺器由于具有更为锐利、便于运输、使用方便、杜绝交叉感染、密封性强等优势，更多的受到医生及患者的青睐。尤其是在经济较为发达地区，一次性穿刺器的市场空间更为广泛。同时随着内窥镜微创手术在临床科室中越来越普及，以及人们对手术安全及防护交叉感染意识的提高，一次性穿刺器在内窥镜微创手术中使用比例也会逐渐升高。根据中国医疗器械行业协会调研数据显示，2013 年、2014 年及 2015 年我国一次性穿刺器市场规模分别为 16.40 亿元、20.80 亿元、27.20 亿元。预计到 2020 年，一次性穿刺器市场规模将达到 96.36 亿元。

三、中国内窥镜微创手术医疗器械出口分析

随着医疗技术的不断发展，内窥镜及内窥镜微创手术医疗器械已经成为医院不可或缺的诊断和手术设备，也是目前全球医疗器械行业增长最快的细分领域之一。随着我国政府的大力支持，以及国内生产企业积极进行技术引进及自主开发，我国国产内窥镜微创手术医疗器械产品质量已与进口同类器械的产品质量非常接近。在全球市场上，我国内窥镜微创手术医疗器械生产企业也已具备一定的竞争实力。因此，国内领先的内窥镜微创手术医疗器械生产企业也纷纷将目光瞄准国外市场。2016 年，我国内窥镜及相关配套器械的出口规模达到 7,914.24 万美元，较 2015 年增长 30.88%。

四、中国内窥镜微创手术医疗器械市场发展趋势分析

4.1 国内内窥镜微创手术医疗器械市场国产比例不断提高

目前，我国在内窥镜微创手术医疗器械领域依旧使用较多进口医疗器械。然而进口医疗器械价格昂贵，患者需要承担较高的医疗费用，与我国进一步降低患者就医费用政策相违背。因此，我国政府积极鼓励国产内窥镜微创手术医疗器械的研究与开发。虽然目前国产内窥镜微创手术医疗器械在稳定性、精密性等方面与进口产品仍具有一定的差距，但是随着技术的进一步改进及创新，部分国产产品在功能及质量等方面已接近进口产品，并且在价格方面具有较为明显的优势。2015 年 3 月，国务院印发《全国

医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》，提出：“引导医疗机构合理配置适宜设备，逐步提高国产医用设备配置水平，降低医疗成本”。随着政府的大力支持，国产内窥镜微创手术医疗器械的价格优势必将转化为竞争优势。这将给我国内窥镜微创手术医疗器械生产企业带来前所未有的发展机遇。

4.2 内窥镜微创手术将成为未来医院的主流手术方式

现代医疗技术的快速发展，使得微创技术在外科诊断与治疗中的应用变为现实。内窥镜微创手术具有创伤小、手术时间短、术后康复快、医护人员精神负担小等多重优势。目前，国内多数医院管理者对微创技术的认识也正在发生转变，逐步从一项新技术上升到学科诊疗理念层面。各大医院正将微创技术作为医院着力建设的核心竞争力之一。上海仁济医院、四川大学华西医院的“十二五”规划中都明确提出：“从患者角度出发，微创治疗将成为医学科技面临的重大发展机遇之一”。微创技术为医院带来的改变不仅局限于学科战略层面，医院管理者和行业制造商将微创理念和技术真正落地时，其应用理念和生产方式也从“以机构为中心”转向“以患者为中心”，微创技术必将成为未来医院的主流发展方向。而内窥镜微创手术作为微创技术中可以广泛采用的手术方式，也将逐步被更多医生及患者采用。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了一整套行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司法人治理结构得到有限完善，公司内部控制活动在采购、销售、后勤管理等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管控作用。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效的运行，严格按照有关规定开展经营活动，截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实的履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未发生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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议并通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》、《关于公司召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营处理方法变更的议案》、《关于变更和调整政府补助处理方法的议案》、《关于公司对财务报表格式进行修订的议案》。</p> <p>2、2018 年 7 月 11 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议并通过《关于公司股票期权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》。</p> <p>4、2018 年 9 月 10 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议并通过《关于公司聘任俞建忠为财务总监的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议并通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》、《关于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营处理方法变更的议案》、《关于变更和调整政府补助处理方法的议案》、《关于公司对财务报表格式进行修订的议案》。</p> <p>2、2018 年 7 月 11 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议并通过《关于公司股票期权激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届监事会</p>

		第六次会议，审议并通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议并通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》、《关于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营处理方法变更的议案》、《关于变更和调整政府补助处理方法的议案》、《关于公司对财务报表格式进行修订的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，三会的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《投资者关系管理办法》对投资者关系管理进行了专门规定。公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人员，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者管理活动和日常事务。《公司章程》及《信息披露管理制度》对公司信息披露事务管理进行了专门规定。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就公司信息披露事务进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（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

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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司主要从事微创外科手术器材及其他手术配套器材的研发、生产和销售，具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。公司在业务上不存在与股东之间的竞争关系，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立情况：公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立情况：公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况：公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

5、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘请总经理、副总经理、技术总监、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度的建设情况

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司内部管理制度不存在重大缺陷。随着公司内外部环境以及政策法规的持续变化，结合公司发展战略及实际需要，不断完善公司内部控制体系，强化风险控制管理，提高公司的市场竞争力，为公司可持续发展提供有力的保障。

2、内部控制制度的执行情况

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

（1）关于财务管理体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性，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。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，持续完善风险控制体系。

3、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况，也尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】31170003 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	2019 年 4 月【22】日
注册会计师姓名	方志刚、孙锦华
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

瑞华审字【2019】31170003 号

江苏风和医疗器材股份有限公司

一、 审计意见

我们审计了江苏风和医疗器材股份有限公司（以下简称“风和医疗公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风和医疗公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于风和医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

风和医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估风和医疗公司的持续经营能力，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风和医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风和医疗公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就风和医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与江苏风和医疗器材股份有限公司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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：方志刚
中国·北京	中国注册会计师：孙锦华
2019 年 4 月 22 日	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、 六、 1	39,238,712.66	18,593,307.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、 六、 2	1,398,512.45	60,020.21
预付款项	二、 六、 3	521,376.25	1,115,932.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、 六、 4	337,589.79	1,371,365.31
买入返售金融资产			
存货	二、 六、 5	7,107,112.56	9,309,313.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,603,303.71	30,449,939.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	二、 六、 6	6,039,745.08	5,099,921.00
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	二、六、7	313,844.62	220,047.23
开发支出	二、六、8		
商誉			
长期待摊费用	二、六、9	1,381,202.81	331,412.30
递延所得税资产	二、六、10		
其他非流动资产	二、六、11	418,531.31	154,285.00
非流动资产合计		8,153,323.82	5,805,665.53
资产总计		56,756,627.53	36,255,604.90
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、六、12	14,616,566.85	6,994,577.50
预收款项	二、六、13	23,346,897.85	20,515,323.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、六、14	3,787,286.67	1,814,077.62
应交税费	二、六、15	2,600,948.75	532,271.63
其他应付款	二、六、16	572,810.49	1,792,585.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,924,510.61	31,648,835.83
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	二、六、17		136,873.64
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			136,873.64
负债合计		44,924,510.61	31,785,709.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、六、18	13,333,330.00	13,333,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、六、19	454,594.85	454,594.85
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	二、六、20	-1,955,807.93	-9,318,029.42
归属于母公司所有者权益合计		11,832,116.92	4,469,895.43
少数股东权益			
所有者权益合计		11,832,116.92	4,469,895.43
负债和所有者权益总计		56,756,627.53	36,255,604.90

法定代表人：孙宝峰

主管会计工作负责人：俞建忠

会计机构负责人：秦显瑞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,225,273.09	18,592,504.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、十三、1	1,398,512.45	60,020.21
预付款项		521,376.25	1,115,932.71
其他应收款	二、十三、2	318,619.38	1,371,365.31
存货		7,107,112.56	9,309,313.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,570,893.73	30,449,136.58
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二、十三、3		
投资性房地产			
固定资产		6,039,745.08	5,099,921.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		313,844.62	220,047.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,374,600.31	285,195.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		418,531.31	154,285.00
非流动资产合计		8,146,721.32	5,759,448.39
资产总计		56,717,615.05	36,208,584.97
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,616,566.85	6,994,577.50
预收款项		23,346,897.85	20,515,323.98
应付职工薪酬		3,198,964.92	1,723,609.59
应交税费		2,588,146.95	524,327.77
其他应付款		562,202.97	1,787,221.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,312,779.54	31,545,060.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			136,873.64
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			136,873.64
负债合计		44,312,779.54	31,681,933.82
所有者权益：			
股本		13,333,330.00	13,333,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		454,594.85	454,594.85
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		-1,383,089.34	-9,261,273.70
所有者权益合计		12,404,835.51	4,526,651.15
负债和所有者权益合计		56,717,615.05	36,208,584.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,359,845.22	45,996,125.90
其中：营业收入	二、六、21	91,359,845.22	45,996,125.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,619,813.61	53,268,072.70
其中：营业成本	二、六、21	32,607,666.18	19,982,285.69
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、六、 22	1,237,829.88	383,280.62
销售费用	二、六、 23	33,861,709.46	16,122,576.24
管理费用	二、六、 24	9,962,626.17	8,770,294.11
研发费用	二、六、 25	9,189,049.26	6,616,673.51
财务费用	二、六、 26	-554,459.38	440,041.99
其中：利息费用			
利息收入		13,123.78	7,775.80
资产减值损失	二、六、 27	315,392.04	952,920.54
加：其他收益	二、六、 28	917,988.05	263,900.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,658,019.66	-7,008,046.80
加：营业外收入	二、六、 29	1,764,081.76	311,733.13
减：营业外支出	二、六、 30	59,879.93	2,267.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,362,221.49	-6,698,580.91
减：所得税费用	二、六、 31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,362,221.49	-6,698,580.91
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）			
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		7,362,221.49	-6,698,580.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,362,221.49	-6,698,580.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,362,221.49	-6,698,580.91
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		0.55	-0.5
(二) 稀释每股收益		0.55	-0.5

法定代表人：孙宝峰

主管会计工作负责人：俞建忠

会计机构负责人：秦显瑞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二、十三、4	91,359,845.22	45,996,125.90
减：营业成本		32,607,666.18	19,982,285.69
税金及附加		1,237,829.88	383,280.62
销售费用		31,225,454.41	14,049,177.17
管理费用		9,925,686.53	8,727,004.47
研发费用		9,189,049.26	6,616,673.51
财务费用		-555,377.14	438,913.22
其中：利息费用			
利息收入		13,095.59	7,744.86
资产减值损失		2,472,772.88	4,270,338.56
加：其他收益		917,219.31	263,900.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,173,982.53	-8,207,647.34
加：营业外收入		1,764,081.76	311,369.06

减：营业外支出		59,879.93	2,267.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,878,184.36	-7,898,545.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,878,184.36	-7,898,545.52
（一）持续经营净利润		7,878,184.36	-7,898,545.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		7,878,184.36	-7,898,545.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		104,228,124.88	65,175,282.62
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		59,789.44	
收到其他与经营活动有关的现金	二、六、32	2,538,692.04	815,785.47
经营活动现金流入小计		106,826,606.36	65,991,068.09
购买商品、接受劳务支付的现金		33,601,897.53	20,456,676.42
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		20,755,640.91	18,391,142.62
支付的各项税费		5,121,618.82	3,581,519.88
支付其他与经营活动有关的现金	二、六、32	24,216,524.26	11,474,694.92
经营活动现金流出小计		83,695,681.52	53,904,033.84
经营活动产生的现金流量净额		23,130,924.84	12,087,034.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180.00
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	二、六、32	1,014,752.00	2,029,504.00
投资活动现金流入小计		1,014,752.00	2,029,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,092,438.66	1,596,188.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,092,438.66	1,596,188.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,077,686.66	433,495.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		592,167.21	-408,223.60
五、现金及现金等价物净增加额	二、六、33	20,645,405.39	12,112,306.20
加：期初现金及现金等价物余额	二、六、33	18,593,307.27	6,481,001.07
六、期末现金及现金等价物余额	二、六、33	39,238,712.66	18,593,307.27

法定代表人：孙宝峰

主管会计工作负责人：俞建忠

会计机构负责人：秦显瑞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,228,124.88	65,175,282.62
收到的税费返还		59,789.44	
收到其他与经营活动有关的现金		2,537,895.11	815,390.46
经营活动现金流入小计		106,825,809.43	65,990,673.08
购买商品、接受劳务支付的现金		33,601,897.53	20,456,676.42
支付给职工以及为职工支付的现金		19,289,480.40	16,782,091.86
支付的各项税费		5,121,618.82	3,581,519.88
支付其他与经营活动有关的现金		25,694,524.62	13,082,580.24
经营活动现金流出小计		83,707,521.37	53,902,868.40
经营活动产生的现金流量净额		23,118,288.06	12,087,804.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180.00
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		1,014,752.00	2,029,504.00
投资活动现金流入小计		1,014,752.00	2,029,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,092,438.66	1,596,188.45
投资支付的现金			
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		4,092,438.66	1,596,188.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,077,686.66	433,495.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		592,167.21	-408,223.60
五、现金及现金等价物净增加额		20,632,768.61	12,113,076.63
加：期初现金及现金等价物余额		18,592,504.48	6,479,427.85
六、期末现金及现金等价物余额		39,225,273.09	18,592,504.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-9,318,029.42		4,469,895.43
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	13,333,330.00				454,594.85						-9,318,029.42		4,469,895.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,362,221.49		7,362,221.49
（一）综合收益总额											7,362,221.49		7,362,221.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-1,955,807.93	11,832,116.92

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	13,333,330.00				454,594.85						-2,619,448.51		11,168,476.34

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	13,333,330.00			454,594.85						-2,619,448.51		11,168,476.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,698,580.91		-6,698,580.91
（一）综合收益总额										-6,698,580.91		-6,698,580.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-9,318,029.42	4,469,895.43

法定代表人：孙宝峰

主管会计工作负责人：俞建忠

会计机构负责人：秦显瑞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-9,261,273.70	4,526,651.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,333,330.00				454,594.85						-9,261,273.70	4,526,651.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,878,184.36	7,878,184.36
（一）综合收益总额											7,878,184.36	7,878,184.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-1,383,089.34	12,404,835.51

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,333,330.00				454,594.85						-1,362,728.18	12,425,196.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,333,330.00				454,594.85						-1,362,728.18	12,425,196.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,898,545.52	-7,898,545.52
（一）综合收益总额											-7,898,545.52	-7,898,545.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	13,333,330.00				454,594.85						-9,261,273.70	4,526,651.15

江苏风和医疗器材股份有限公司
2018 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

江苏风和医疗器材股份有限公司（原名“江苏风和医疗器材有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人李风和王光军共同出资组建的有限公司，于 2011 年 10 月 14 日取得由无锡市江阴工商行政管理局颁发的注册号为 320281000337334 号的营业执照。2016 年 12 月，公司取得无锡市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320281583765063L 号的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 1,000 万元，首次缴付注册资本，共计人民币 200 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	1,080,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	920,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%

此次出资业经无锡宝信会计师事务所出具的锡宝会师验字（2011）第 134 号验资报告验证。

2012 年 2 月，各股东第二次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	1,620,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	1,380,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字(2012)第 1042 号验资报告验证。

2012 年 6 月，各股东第三次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	2,160,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	1,840,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	100.00%

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字(2012)第 1251

号验资报告验证。

2012年9月，各股东第四次缴付注册资本，共计人民币100万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	2,700,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	2,300,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字(2012)第1380号验资报告验证。

2013年3月，各股东第五次缴付注册资本，共计人民币100万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	3,240,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	2,760,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	100.00%

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字(2013)第1133号验资报告验证。

2013年6月，各股东第六次缴付注册资本，共计人民币400万元，其中各股东以货币资金出资人民币100万，以非专利技术出资人民币300万。缴付后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
李风	5,400,000.00	54.00%	5,400,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	4,600,000.00	46.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

上述非专利技术公允价值业经北京东鹏资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的京东鹏评报字（2013）第03261号资产评估报告评估确认。

此次出资业经无锡银河联合会计师事务所（普通合伙）出具的银河内验字（2013）第195号验资报告验证。

2015年6月，经公司股东会决议通过，原自然人股东李风将所持全部股权转让给自然人孙宝峰。股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
孙宝峰	5,400,000.00	54.00%	5,400,000.00	54.00%
王光军	4,600,000.00	46.00%	4,600,000.00	46.00%

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

2015 年 8 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本人民币 333.333 万元，由烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）以货币资金出资。增资后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
孙宝峰	5,400,000.00	40.50%	5,400,000.00	40.50%
王光军	4,600,000.00	34.50%	4,600,000.00	34.50%
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00	25.00%	3,333,330.00	25.00%
合计	13,333,330.00	100.00%	13,333,330.00	100.00%

此次出资业经江阴指南针会计师事务所出具的指南针验字（2015）106 号验资报告验证。

2016 年 7 月，经股东会决议通过，公司申请减少注册资本人民币 300 万元，由自然人孙宝峰和自然人王光军分别减少原以非专利技术认缴部分，其中自然人孙宝峰减少认缴资本人民币 162 万，自然人王光军减少认缴资本人民币 138 万。减资后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
孙宝峰	3,780,000.00	36.58%	3,780,000.00	36.58%
王光军	3,220,000.00	31.16%	3,220,000.00	31.16%
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00	32.26%	3,333,330.00	32.26%
合计	10,333,330.00	100.00%	10,333,330.00	100.00%

2016 年 7 月，公司申请增加注册资本人民币 300 万元，其中原自然人股东孙宝峰以货币资金出资人民币 162 万元，原自然人股东王光军以货币资金出资人民币 138 万元。增资后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
孙宝峰	5,400,000.00	40.50%	5,400,000.00	40.50%
王光军	4,600,000.00	34.50%	4,600,000.00	34.50%
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00	25.00%	3,333,330.00	25.00%
合计	13,333,330.00	100.00%	13,333,330.00	100.00%

2016 年 7 月，经股东会决议通过，自然人股东孙宝峰和自然人股东王光军将所持部分股权转让给芜湖风和投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	投资比例	实收资本	实缴比例
孙宝峰	5,335,200.00	40.01%	5,335,200.00	40.01%
王光军	4,544,800.00	34.09%	4,544,800.00	34.09%
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00	25.00%	3,333,330.00	25.00%
芜湖风和投资管理中心（有限合伙）（注）	120,000.00	0.90%	120,000.00	0.90%
合计	13,333,330.00	100.00%	13,333,330.00	100.00%

注：芜湖风和投资管理中心（有限合伙）系由自然人股东孙宝峰和王光军共同设立的企业，详见附注九、1 所述。

2016 年 12 月，根据本公司《江苏风和医疗器材股份有限公司（筹）发起人协议》和章程草案的规定，本公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立江苏风和医疗器材股份有限公司。截至 2016 年 9 月 30 日，本公司经评估的净资产为人民币 1,413.71 万元，经审计的净资产为人民币 13,787,924.85 元。本公司以截至 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 13,787,924.85 元为折股基数，按 1:0.9670295 的比例折为本公司股份 13,333,330 股，每股面值人民币 1 元计，其中股本为人民币 13,333,330.00 元，余额人民币 454,594.85 元作为“资本公积”。折股后，本公司股本为人民币 13,333,330.00 元，各股东股权比例如下：

股东名称	股本	持股比例
孙宝峰	5,335,200.00	40.01%
王光军	4,544,800.00	34.09%
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00	25.00%
芜湖风和投资管理中心（有限合伙）	120,000.00	0.90%
合计	13,333,330.00	100.00%

本公司上述股本总额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31170008 号验资报告验证。

根据《江苏风和医疗器材有限公司一致行动人协议》，本公司自然人股东孙宝峰和王光军确定为一致行动人。

本公司于 2017 年 4 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏风和医疗器材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2287 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司经营范围为：一类、二类医疗器械（不含需领取许可证经营的项目）的研究、开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企

业经营或禁止进出口的商品和技术除外；二类 6808 腹部外科手术器械，6809 泌尿肛肠外科手术器械，6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备，6865 医用缝合材料及粘合剂，6866 医用高分子材料及制品的生产。（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）

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 42 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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

本公司及各子公司从事医疗器械制造及销售业务的经营。本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注四、17“收入”等各项描述。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、22“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购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

5、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现金、价值变动风险很小的投资。

6、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以及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。

7、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。

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。

（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。

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。

（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的控制。

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。

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。

（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。

8、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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
全额收回组合	除客观证据表明存在特别风险而致使本公司无法按原有条款收回的应收款项，包括应收关联方的款项、备用金、押金、保证金等款项

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
全额收回组合	除非存在特别风险，一般不计提坏账准备

a. 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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。存货跌价准备通常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。

10、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、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。本公司向合营企业或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。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业及合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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、4、（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，在处置时将原计入所有者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。

11、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

12、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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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、14“长期资产减值”。

13、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。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、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。

17、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。

本公司主要提供医疗器械销售，包括内销和外销。

①内销业务：本公司产品按约定发货并经客户签收，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

②外销业务：本公司产品按约定交付装运港并办妥相关手续后，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读。此项会计政策变更采用追溯调整法,对可比期间的比较数据按照新修订的财务报表格式进行调整,本项财务报表列表方式调整,对本公司 2018 年度净利润和年度末股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无应披露的重要前期差错更正事项。

22、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	详见“不同纳税主体适用税率说明”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见“不同纳税主体适用税率说明”。

不同纳税主体所得税税率情况说明

纳税主体名称	增值税税率	所得税税率
江苏风和医疗器材股份有限公司	按应税收入的 16% 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。	按应纳税所得额的 15% 计缴。
上海丰和医疗科技有限公司	按应税收入的 3% 计缴。	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏风和医疗科技有限公司	按应税收入的 3% 计缴。	按应纳税所得额的 25% 计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率。根据（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

江苏风和医疗器材股份有限公司于 2017 年 12 月 7 日获取证书编号为 GR201732002410 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2018 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	21,712.45	20,034.48
银行存款	15,717,000.21	18,573,272.79
其他货币资金	23,500,000.00	
合 计	39,238,712.66	18,593,307.27

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	1,398,512.45	60,020.21
合 计	1,398,512.45	60,020.21

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,479,522.70	100.00	81,010.25	5.48	1,398,512.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,479,522.70	100.00	81,010.25	5.48	1,398,512.45

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,670.88	100.00	10,650.67	15.07	60,020.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,670.88	100.00	10,650.67	15.07	60,020.21

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	1,466,644.10	73,332.21	5.00
1 至 2 年	5,050.40	505.04	10.00
2 至 3 年	936.00	280.80	30.00
3 年以上	6,892.20	6,892.20	100.00
合 计	1,479,522.70	81,010.25	5.48

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 70,359.58 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 1,378,446.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 68,922.31 元。

3、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	521,376.25	100.00	966,952.95	86.65
1 至 2 年			148,979.76	13.35
合 计	521,376.25	100.00	1,115,932.71	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 262,354.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.32%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	337,589.79	1,371,365.31
合 计	337,589.79	1,371,365.31

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	337,589.79	100.00			337,589.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,589.79	100.00			337,589.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,472,840.51	100.00	101,475.20	6.89	1,371,365.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,472,840.51	100.00	101,475.20	6.89	1,371,365.31

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
全额收回组合	337,589.79		
合计	337,589.79		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	252,890.66	340,127.38
员工备用金	84,699.13	108,491.13
应收设备采购退款		1,014,752.00
其他		9,470.00
合计	337,589.79	1,472,840.51

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 101,475.20 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南京嘉威医疗器械有限责任公司	1,014,752.00	现金收回
合 计	1,014,752.00	

注：本公司委托南京嘉威医疗器械有限责任公司（以下简称“南京嘉威”）采购全自动数控带自动检测功能制钉装钉一体机，合同总价款 76 万美元。本公司于 2016 年 7 月 25 日按合同约定支付 60%款项 45.6 万美元，折合人民币 3,044,256.00 元。由于设备无法达到使用要求，无法如期交货。经本公司与南京嘉威协商一致退还购货款，截止 2018 年 12 月 31 日，设备退款已全部收回。

④按欠款方归集的年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
搜候（上海）投资有限公司	保证金	97,692.33	3-4 年	28.94	
丁本全	备用金	68,000.00	1 年以内	20.14	
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1-2 年	14.81	
广州市宁骏物业管理有限公司 苏州分公司	押金	22,361.64	1 年以内、 2-3 年	6.62	
苏州市昱景房地产开发有限公司	押金	20,000.00	1 年内	5.92	
合 计		258,053.97		76.44	

5、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
原材料	3,843,536.61	348,604.39	3,494,932.22
在产品	179,895.10		179,895.10
库存商品	3,328,549.79	413,977.21	2,914,572.58
委托加工物资	517,712.66		517,712.66
合 计	7,869,694.16	762,581.60	7,107,112.56

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,126,895.57	450,808.96	2,676,086.61
在产品	147,473.97		147,473.97
库存商品	6,673,181.55	700,291.02	5,972,890.53
委托加工物资	512,862.76		512,862.76
合 计	10,460,413.85	1,151,099.98	9,309,313.87

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	450,808.96	149,929.00		252,133.57		348,604.39
库存商品	700,291.02	54,980.43		341,294.24		413,977.21
合 计	1,151,099.98	204,909.43		593,427.81		762,581.60

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		出售前期已计提减值的存货
库存商品	可变现净值低于成本		出售前期已计提减值的存货

6、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	6,039,745.08	5,099,921.00
合 计	6,039,745.08	5,099,921.00

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	710,678.65	1,145,945.64	6,848,536.97	8,705,161.26
2、本年增加金额	4,102.59	905.17	2,805,088.72	2,810,096.48
(1) 购置	4,102.59	905.17	2,805,088.72	2,810,096.48
3、本年减少金额				
4、年末余额	714,781.24	1,146,850.81	9,653,625.69	11,515,257.74
二、累计折旧				
1、年初余额	236,736.99	213,077.89	3,140,590.23	3,590,405.11
2、本年增加金额	86,168.42	111,613.82	1,530,891.93	1,728,674.17

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 计提	86,168.42	111,613.82	1,530,891.93	1,728,674.17
3、本年减少金额				
4、年末余额	322,905.41	324,691.71	4,671,482.16	5,319,079.28
三、减值准备				
1、年初余额			14,835.15	14,835.15
2、本年增加金额			141,598.23	141,598.23
(1) 计提			141,598.23	141,598.23
3、本年减少金额				
4、年末余额			156,433.38	156,433.38
四、账面价值				
1、年末账面价值	391,875.83	822,159.10	4,825,710.15	6,039,745.08
2、年初账面价值	473,941.66	932,867.75	3,693,111.59	5,099,921.00

本公司本年确认了人民币 141,598.23 元的固定资产减值损失，其原因如下：

- 1、是由于产品技术升级，早期购入专用模具已不能满足产品生产需要而闲置；
- 2、部分专用模具经调试，其所生产产品无法满足相关技术要求而闲置。对上述专用模具全额提取了减值准备。

7、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	265,897.16
2、本年增加金额	145,283.02
(1) 购置	145,283.02
3、本年减少金额	
4、年末余额	411,180.18
二、累计摊销	
1、年初余额	45,849.93
2、本年增加金额	51,485.63
(1) 计提	51,485.63
3、本年减少金额	
4、年末余额	97,335.56
三、减值准备	

项 目	软件
1、年初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	313,844.62
2、年初账面价值	220,047.23

8、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
超强超大取物袋研发		832,600.35	832,600.35	
一次性电动腔镜用直线型切割吻合器及组件研发		4,957,624.52	4,957,624.52	
可吸收血管夹研发		830,750.52	830,750.52	
Pioneer 穿刺器研发		483,030.42	483,030.42	
旗舰型穿刺器研发		585,315.86	585,315.86	
mini 型穿刺器研发		503,355.82	503,355.82	
新电动吻合器		514,417.18	514,417.18	
缝合穿刺芯研发		359,097.62	359,097.62	
其他		122,856.97	122,856.97	
合 计		9,189,049.26	9,189,049.26	

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	年末余额
江阴厂房装修费	174,951.16		165,060.48		9,890.68
上海办公室装修费	46,217.14		39,614.64		6,602.50
研发中心装修费	106,984.17		80,238.24		26,745.93
CE 认证费	3,259.83		3,259.83		
三楼车间装修费		1,505,209.18	167,245.48		1,337,963.70
合 计	331,412.30	1,505,209.18	455,418.67		1,381,202.81

10、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,000,025.23	8,407,134.64
可抵扣亏损	18,183,456.63	20,154,182.15
合 计	19,183,481.86	28,561,316.79

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		3,389,759.67	
2024	1,916,980.55	6,093,727.10	
2025	4,426,447.41	4,426,447.41	
2026	4,126,794.56	4,126,794.56	
2027	5,039,890.40	2,117,453.41	
2028	2,673,343.71		
合 计	18,183,456.63	20,154,182.15	

注：根据财政部、税务总局（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
设备采购预付款	377,152.00	154,285.00
软件预付款	41,379.31	
合 计	418,531.31	154,285.00

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	14,616,566.85	6,994,577.50
合 计	14,616,566.85	6,994,577.50

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料采购款	8,939,890.27	6,994,577.50
市场调研推广服务及宣传费	5,676,676.58	
合 计	14,616,566.85	6,994,577.50

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
产品销售预收款	23,346,897.85	20,515,323.98
合 计	23,346,897.85	20,515,323.98

(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
北京普洛康生物科技有限公司	642,728.00	尚未结算的经销商预付订货款
重庆君澜医疗器械有限公司	600,000.00	尚未结算的经销商预付订货款
江苏康泽科技有限公司	580,360.00	尚未结算的经销商预付订货款
中国医疗器械山东有限公司	494,400.00	尚未结算的经销商预付订货款
重庆阳鑫医疗器械有限公司	348,432.00	尚未结算的经销商预付订货款
四川泓润达医疗科技有限公司	324,282.00	尚未结算的经销商预付订货款
PREMIUM MEDICAL SUPPLIES LLC	254,350.33	尚未结算的经销商预付订货款
四川旭辉医疗器械有限公司	200,000.00	尚未结算的经销商预付订货款
合 计	3,444,552.33	——

14、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	1,722,656.43	20,585,280.34	18,732,596.75	3,575,340.02
二、离职后福利-设定提存计划	91,421.19	2,211,870.24	2,091,344.78	211,946.65
合 计	1,814,077.62	22,797,150.58	20,823,941.53	3,787,286.67

(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	1,621,904.63	18,666,509.97	16,881,838.79	3,406,575.81
2、职工福利费		122,397.20	122,397.20	
3、社会保险费	84,827.04	729,632.68	741,557.42	72,902.30
其中：医疗保险费	74,518.12	631,725.00	642,477.55	63,765.57
工伤保险费	5,645.84	41,233.69	42,949.14	3,930.39
生育保险费	4,663.08	56,673.99	56,130.73	5,206.34
4、住房公积金	15,924.76	1,061,094.40	981,647.00	95,372.16
6、残疾人保障金		5,646.09	5,156.34	489.75
合 计	1,722,656.43	20,585,280.34	18,732,596.75	3,575,340.02

(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	80,208.22	2,146,275.79	2,021,218.77	205,265.24
2、失业保险费	11,212.97	65,594.45	70,126.01	6,681.41
合计	91,421.19	2,211,870.24	2,091,344.78	211,946.65

除按本公司及所属子公司当地社保缴费标准每月缴存费用外，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。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,133,599.55	329,848.30
城市维护建设税	210,859.00	23,882.17
教育费附加	90,368.15	10,235.21
个人所得税	101,281.97	159,866.71
其他	64,840.08	8,439.24
合计	2,600,948.75	532,271.63

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	572,810.49	1,792,585.10
合计	572,810.49	1,792,585.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	150,430.00	115,342.00
租金及物业管理费	94,507.89	1,015,510.96
其他款项	327,872.60	661,732.14
合计	572,810.49	1,792,585.10

17、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
销售返利		136,873.64	
合计		136,873.64	

18、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
王光军	4,544,800.00			4,544,800.00	34.09

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
孙宝峰	5,335,200.00			5,335,200.00	40.01
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,333,330.00			3,333,330.00	25.00
芜湖风和投资管理中心(有限合伙)	120,000.00			120,000.00	0.90
合计	13,333,330.00			13,333,330.00	100.00

注：本公司历年股本变动及历史沿革涉及的情况，详见附注一、“企业基本情况”所述。

19、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	454,594.85			454,594.85
其中：投资者投入的资本				
整体变更为股份公司前的股东权益调整	454,594.85			454,594.85
合计	454,594.85			454,594.85

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润		
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	-9,318,029.42	-2,619,448.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,362,221.49	-6,698,580.91
年末未分配利润	-1,955,807.93	-9,318,029.42

21、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	91,359,845.22	32,607,666.18	45,996,125.90	19,982,285.69
其中：医疗器械生产销售	91,359,845.22	32,607,666.18	45,996,125.90	19,982,285.69

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	710,810.45	214,600.04
教育费附加	302,841.93	91,971.42
其他税费	224,177.50	76,709.16
合计	1,237,829.88	383,280.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,453,823.97	5,024,804.05
差旅费	1,378,506.13	1,007,446.69
市场调研推广服务及宣传费(注)	23,184,167.61	7,627,354.30
货运费	657,615.31	372,761.54
销售会务费	192,033.92	216,610.72
办公费	178,789.32	198,888.76
样品费	711,400.54	611,304.63
业务招待费	328,112.49	347,686.21
房屋租赁费	543,978.68	458,879.29
其他	233,281.49	256,840.05
合 计	33,861,709.46	16,122,576.24

注：本年公司因进一步拓展市场，故聘请专业服务机构进行市场调研及开发工作，故市场调研及推广服务费用有较大幅度增加。

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,509,229.23	4,110,731.10
中介咨询服务费	1,444,018.96	2,529,354.66
折旧及摊销	522,685.57	499,690.67
房租费	249,959.80	232,951.20
车辆使用费	196,703.58	138,746.25
业务招待费	390,759.29	221,623.39
办公费	615,786.26	302,871.01
差旅费	476,215.53	298,744.56
其他	557,267.95	435,581.27
合 计	9,962,626.17	8,770,294.11

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
一次性电动腔镜用直线型切割吻合器及组件研发	4,957,624.52	4,392,065.76
超强超大取物袋研发	832,600.35	529,492.75
可吸收血管夹研发	830,750.52	31,278.93

项 目	本年发生额	上年发生额
旗舰型穿刺器研发	585,315.86	
新电动吻合器	514,417.18	
mini 型穿刺器研发	503,355.82	
Pioneer 穿刺器研发	483,030.42	548,096.09
缝合穿刺芯研发	359,097.62	
微创腔镜关节头直线切割吻合器及钉仓研发		425,223.93
一体化穿刺芯穿刺器研发		375,897.61
其他	122,856.97	314,618.44
合 计	9,189,049.26	6,616,673.51

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	13,123.78	7,775.80
汇兑损益	-592,167.21	408,223.60
其他	50,831.61	39,594.19
合 计	-554,459.38	440,041.99

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-31,115.62	99,603.66
存货跌价损失	204,909.43	838,481.73
固定资产减值损失	141,598.23	14,835.15
合 计	315,392.04	952,920.54

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2018 年度产业集群培育计划和科技创新专项资金	500,000.00		500,000.00
江阴市科技创新专项资金项目	200,000.00		200,000.00
企业研究开发费用省级财政奖励	189,100.00		189,100.00
江阴高新区创新型产业集群发展专项资金（申请专利补助）		81,400.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
江阴市科技创新专项资金		109,500.00	
江阴市知识产权专项资金		63,000.00	
江阴市科学技术进步奖		10,000.00	
其他	28,888.05		28,888.05
合 计	917,988.05	263,900.00	917,988.05

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,611,400.00	308,000.00	1,611,400.00
其他	152,681.76	3,733.13	152,681.76
合 计	1,764,081.76	311,733.13	1,764,081.76

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
2018 年度江阴市知识产权专项（上半年度专利资助）资金	29,500.00		与收益相关
企业技术创新项目资助	96,300.00		与收益相关
企业技术创新专利资金补助	430,000.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金	15,200.00		与收益相关
企业新三板挂牌奖励补贴	800,000.00		与收益相关
江阴科技局专利奖奖金	30,000.00		与收益相关
江阴经信委 引进人才薪酬补贴	36,000.00		与收益相关
江阴市商务局机关 2018 年外经贸发展专项资金	45,900.00		与收益相关
江阴科技局创新专利资助专项奖金	128,500.00		与收益相关
江阴高新区创新型产业集群发展专项资金（新三板挂牌补助）		105,000.00	与收益相关
江阴市产业强市发展资金		200,000.00	与收益相关
企业引进高级经营管理人才扶持资金		3,000.00	与收益相关
合 计	1,611,400.00	308,000.00	

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		269.99	
其中：固定资产毁损报废损失		269.99	
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金		247.25	
其他	49,879.93	1,750.00	49,879.93
合 计	59,879.93	2,267.24	59,879.93

31、所得税费用

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	7,362,221.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,104,333.23
子公司适用不同税率的影响	-267,334.37
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,091.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,365,091.83
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	401,001.56
所得税费用	

32、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
收到利息收入	13,123.78	7,775.80
收到政府补助	2,500,500.00	571,900.00
收回备用金		232,376.54
收到其他款项	25,068.26	3,733.13
合 计	2,538,692.04	815,785.47

(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
支付费用性支出	23,865,803.83	11,389,580.51
支付押金保证金	24,970.41	32,564.99
支付备用金	265,556.29	
支付其他款项	60,193.73	52,549.42

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	24,216,524.26	11,474,694.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到设备采购退款	1,014,752.00	2,029,504.00
合 计	1,014,752.00	2,029,504.00

33、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	7,362,221.49	-6,698,580.91
加：资产减值准备	315,392.04	952,920.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,728,674.17	1,324,031.18
无形资产摊销	51,485.63	26,199.96
长期待摊费用摊销	455,418.67	322,397.64
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		269.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-592,167.21	408,223.60
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,184,147.50	-1,516,507.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,855,950.06	113,111.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,481,702.61	17,155,238.06
经营活动产生的现金流量净额	23,130,924.84	12,087,034.25
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	39,238,712.66	18,593,307.27
减：现金的年初余额	18,593,307.27	6,481,001.07
现金及现金等价物净增加额	20,645,405.39	12,112,306.20

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	39,238,712.66	18,593,307.27
其中：库存现金	21,712.45	20,034.48
可随时用于支付的银行存款	15,717,000.21	18,573,272.79
可随时用于支付的其他货币资金	23,500,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	39,238,712.66	18,593,307.27

34、所有权或使用权受限制的资产

无

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	原币	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	美元	1,830,993.94	6.8632	12,566,477.61
应收账款	美元	221,031.20	6.8632	1,516,981.33
预收账款	美元	285,241.09	6.8632	1,957,666.65

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	889,100.00	其他收益	889,100.00
与收益相关的政府补助	1,611,400.00	营业外收入	1,611,400.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海丰和医疗科技有 限公司	上海	上海	医疗器械 技术开发及销售	100.00		初始设立
江苏风和医疗科技有 限公司	江阴	江阴	研究和试验发展	100.00		初始设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临各种金融风险，包括市场风险、信用风险和流动性风

险等。本公司整体的风险管理主要是针对金融市场的不可预见性，力求减少金融风险对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理总体目标是：在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表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。

外币货币性项目余额（单位：美元）

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,830,993.94	1,498,970.06
预付账款		22,800.00
其他应付款		10,000.00
应收账款	221,031.20	10,672.29
预收账款	285,241.09	243,185.72

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	628,323.88	628,323.88	489,985.98	489,985.98
	对人民币贬值 5%	-628,323.88	-628,323.88	-489,985.98	-489,985.98
预付账款	对人民币升值 5%			7,448.99	7,448.99
	对人民币贬值 5%			-7,448.99	-7,448.99
其他应付款	对人民币升值 5%			3,267.10	3,267.10
	对人民币贬值 5%			-3,267.10	-3,267.10
应收账款	对人民币升值 5%	75,849.07	75,849.07	3,486.74	3,486.74
	对人民币贬值 5%	-75,849.07	-75,849.07	-3,486.74	-3,486.74

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
预收账款	对人民币升值 5%	-97,883.33	-97,883.33	-79,451.21	-79,451.21
	对人民币贬值 5%	97,883.33	97,883.33	79,451.21	79,451.21

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为产品销售款，其他应收款主要为押金、保证金等。本公司定期对债务人的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
应付账款	14,616,566.85			14,616,566.85
其他应付款	572,810.49			572,810.49

九、关联方及关联交易

1、本公司主要股东情况

主要股东名称	对本公司的持股比例			对本公司的表决权比例 (%)		
	直接 (%)	间接 (%)	合计 (%)	直接 (%)	间接 (%)	合计 (%)
孙宝峰	40.01	0.486	40.496	74.10	0.90	75.00
王光军	34.09	0.414	34.504			

注 1：本公司股东芜湖风和投资管理中心（有限合伙）（以下简称“风和资

管”)系由本公司自然人股东孙宝峰和王光军共同设立的企业，其中普通合伙人孙宝峰持有 54%股权；有限合伙人王光军持有 46%股权。上述间接持股及间接表决权比例系根据风和资管持有本公司股权比例以及主要股东持有风和资管股权比例计算确定。

注 2：根据《江苏风和医疗器材有限公司一致行动人协议》，本公司自然人股东孙宝峰和王光军确定为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
袁媛	股东直系亲属
李风	股东直系亲属
杜岳颖	公司监事会主席
张兴华	公司董事、高级管理人员
龚毓	公司高级管理人员
俞建忠	财务总监
于丽娟	监事
王洁	公司高级管理人员

4、关联方交易情况

(1) 关联方借用备用金情况

关联方	本期借出金额	本期归还金额	
		现金归还	费用报销
龚毓	1,606,786.50	1,562,017.00	44,769.50
袁媛		59,008.08	
张兴华	4,764.94	6366.94	
于丽娟	28,197.60	29,575.51	
杜岳颖	68,455.00	77,946.60	

(2) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	276.18	140.41

5、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
其他应收款：				
张兴华			1,602.00	
袁媛			59,008.08	
于丽娟	1,824.49		3,202.40	
杜岳颖			9,491.60	
合计	1,824.49		73,304.08	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
孙宝峰		24,617.17
王洁		200.00
龚毓		44,769.50
合计		69,586.67

注：上述年末应收项目系备用金借款；年末应付项目系待报销的业务性支出。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	906,792.74	1,475,284.68
资产负债表日后第 2 年	258,135.63	1,037,137.01
资产负债表日后第 3 年	51,448.80	206,686.83
合计	1,216,377.16	2,719,108.52

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息：

本公司主要从事腹部外科手术器械等一、二类医疗器械研制、生产和销售，无业务分部信息需要披露。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	1,398,512.45	60,020.21
合 计	1,398,512.45	60,020.21

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,479,522.70	100.00	81,010.25	5.48	1,398,512.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,479,522.70	100.00	81,010.25	5.48	1,398,512.45

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,670.88	100.00	10,650.67	15.07	60,020.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,670.88	100.00	10,650.67	15.07	60,020.21

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	1,466,644.10	73,332.21	5.00
1 至 2 年	5,050.40	505.04	10.00
2 至 3 年	936.00	280.80	30.00
3 年以上	6,892.20	6,892.20	100.00
合 计	1,479,522.70	81,010.25	5.48

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 70,359.58 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 1,378,446.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 68,922.31 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	318,619.38	1,371,365.31
合 计	318,619.38	1,371,365.31

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,472,798.86	94.50	5,472,798.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	318,619.38	5.50			318,619.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,791,418.24	100.00	5,472,798.86	94.50	318,619.38

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,315,418.02	69.24	3,315,418.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,472,840.51	30.76	101,475.20	6.89	1,371,365.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,788,258.53	100.00	3,416,893.22	71.36	1,371,365.31

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海丰和医疗科技有限公司	5,472,798.86	5,472,798.86	100.00	子公司持续亏损

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
全额收回组合	318,619.38		

②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
押金、保证金	233,920.25	340,127.38
员工备用金	84,699.13	108,491.13
代扣代缴个人所得税		
代垫子公司款项	5,472,798.86	3,315,418.02
应收设备采购退款		1,014,752.00
其他		9,470.00
合计	5,791,418.24	4,788,258.53

③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 2,157,380.84 元；本年转回坏账准备金额 101,475.20 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南京嘉威医疗器械有限责任公司	1,014,752.00	现金收回
合 计	1,014,752.00	

④按欠款方归集的年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
上海丰和医疗科技有限公司	代垫子公司款项	5,472,798.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年	94.50	5,472,798.86
搜候（上海）投资有限公司	保证金	97,692.33	3-4 年	1.69	
丁本全	备用金	68,000.00	1 年以内	1.17	
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	1-2 年	0.8	
广州市宁骏物业管理有限公司苏州分公司	押金	22,361.64	1 年以内、2-3 年	0.39	
合 计		5,710,852.83		98.55	5,472,798.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000.00	2,000.00		2,000.00	2,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	增加金额	减少金额	年末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
上海丰和医疗科技有限公司	2,000.00			2,000.00		2,000.00

4、营业收入、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	91,359,845.22	32,607,666.18	45,996,125.90	19,982,285.69
其中：医疗器械生产销售	91,359,845.22	32,607,666.18	45,996,125.90	19,982,285.69

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
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	2,500,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,801.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,593,301.83	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,593,301.83	

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	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	90.32	0.55	0.55
	2017 年度	-85.67	-0.50	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	58.51	0.36	0.36
	2017 年度	-93.00	-0.55	-0.55

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：

董事会秘书办公室