



华菱医疗

NEEQ : 831826

张家港华菱医疗设备股份公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月 22 日公司研发生产的“低温蒸汽甲醛灭菌器”被上海消毒品协会评为“优秀消毒产品”



公司为中农威特生物科技股份有限公司生产的生物安全型灭菌柜，根据 GB 50346-2011《生物安全》一次被国家建筑工程质量监督检验中心验收通过。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	张家港华菱医疗设备股份公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	张家港华菱医疗设备股份公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理层
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师、瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
GMP	指	药品生产质量管理规范

第一节 声明与提示

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

公司负责人周建芳、主管会计工作负责人张玉霞及会计机构负责人（会计主管人员）张建玉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）对公司出具了非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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事卞永良未出席董事会审议年度报告，由于个人原因未出席董事会。

【重要风险提示表】

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

	导致公司的盈利能力受到较大影响。
安全生产、产品质量风险	灭菌柜的制造工艺较复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、压力测试等生产环节中，容易发生安全生产事故，存在一定的安全生产风险。灭菌柜的生产和使用都具有较高技术要求和安全规范，国家对其生产和使用也都有严格的强制性规定，若发生安全生产、产品质量问题导致人身或财产损害时，将对公司未来发展造成重大负面影响。公司存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。
技术人员流失风险	公司目前的核心技术经过公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验并消化吸收国外先进技术而获得的。同时，公司的设计输出、电气装配、箱体制造等工艺也需要大量熟练技术员工，在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累了诸多宝贵经验的技术员工是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障，拥有一批具有核心技术能力及熟练操作技巧和经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。若未来公司的核心技术人员或熟练技工流失，则将对公司的生产经营造成一定影响。
应收账款无法收回的风险	2017 年末与 2018 年末公司应收账款净额分别为 3,548.92 万元与 3,052.13 万元，占总资产的比例分别为 45.31%与 41.31%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险。
未弥补亏损超过三分之一的风险	报告期内公司 2018 年发生净亏损 8,030,960.73 元，且于 2018 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 7,623,268.70 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	张家港华菱医疗设备股份公司
英文名称及缩写	ZhanJiaGang HuaLing Medical Equipment Co.,Ltd
证券简称	华菱医疗
证券代码	831826
法定代表人	周建芳
办公地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 8 月 2 日
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3583 医疗实验设备及医用消毒设备各器具制造
主要产品与服务项目	医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	7,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周建芳
实际控制人及其一致行动人	周建芳

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	91320500714943799W	否
注册地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路	否
注册资本（元）	7,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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	陈松波、邱志强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

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	26,135,762.86	27,623,296.44	-5.39%
毛利率%	42.25%	41.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,030,960.73	-8,301,246.15	3.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,152,158.20	-8,974,727.04	9.17%
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）	-40.28%	-29.53%	-
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）	-40.89%	-31.36%	-
基本每股收益	-1.04	-1.08	3.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,217,104.10	78,156,421.61	-5.04%
负债总计	58,294,311.62	54,202,668.40	7.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,922,792.48	23,953,753.21	-34.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	3.11	-33.44%
资产负债率%（母公司）	78.55%	69.35%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	86.92	115.69	-
利息保障倍数	-3.72	-5.448	-

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	5,317,098.53	-489,364.05	
应收账款周转率	0.5624	0.575	-
存货周转率	1.9664	3.026	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.04%	-19.44%	-
营业收入增长率%	-5.39%	-32.29%	-
净利润增长率%	3.26%	-1,152.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,700,000	7,700,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益	-45,688.40
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	211,270.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,997.20
非经常性损益合计	142,585.26
所得税影响数	21,387.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	121,197.47

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	-	-		
应收账款	35,489,221.05	-		
应收票据及应收账款	-	35,489,221.05		
应收利息	302,971.23	-		
其他应收款	10,200,419.02	10,503,390.25		
应付票据	10,000,000.00	-		
应付账款	12,331,822.59	-		
应付票据及应付账款	-	22,331,822.59		
管理费用	9,211,106.54	6,100,519.07		
研发费用	-	3,110,587.47		

财政部于2018年6月颁布了《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),本公司按照上述通知编制2018年度财务报表,并对比较财务报表项目进行了相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司成立于 1995 年，通过近 20 年的努力发展，从较为单一产品发展成为国内同行业中生产蒸汽消毒灭菌设备品种最多、规格最全的专业生产厂家之一，先后通过了质量管理体系认证、医疗器械质量管理体系认证、欧盟 CE 认证，并取得了 12 项发明专利、1 项实用新型专利和 2 项计算机软件著作权。

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

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

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 74,217,104.10 元，较上年末 78,156,421.61 元下降-5.04%。公司净资产为 15,922,792.48 元，较上期末 23,953,753.21 元，下降了 33.53%，尽管因为受市场因素影响，导致资产、净资产下滑，但在公司全体员工的努力下，整体来说公司业务还是正常发展。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 26,135,762.86 元，与去年同期相比，营业收入下降 5.39%，报告期内，公司营业成本较上年同期下降了 955,577.69 元，公司产品毛利率与去年同期相比上升了 0.35%，公司加大应收账款回收力度，加强成本费用控制，提升公司利润。

3、研发创新

报告期内，公司针对市场变化，根据客户需求，结合公司原产品的特性，不断进行技术改进创新，增强

灭菌功能，扩大公司产品使用范围。2016 年，公司自主研发的“一种医用低温蒸汽甲醛灭菌柜的供气系统”获得国家授权发明专利（专利号：ZL 201410153636.X），同时申请国家发明专利 5 项、实用新型专利 5 项，均已获得受理；2016 年 7 月，公司新开发产品“带有空气过滤器的湿热低温蒸汽甲醛灭菌柜”（160582G0497N）获得江苏省高新产品认证，2018 年 2 月 20 日“华菱牌”低温蒸汽甲醛灭菌器通过江苏省疾控中心检测，得到了江苏省卫生厅认定，可以销售市场，公司目前已签订定单，实行生产制造。

4、公司治理

报告期内，公司进一步加强了公司治理，规范了各个工作岗位的人员分工与职责，将具体的业务板块划分到具体的主管人员，公司在进行有效的成本管控的同时，管理团队的协同能力与凝聚力也得到进一步加强。报告期内，公司聘请了专业的老师团队来公司进行了生产精细化管理的培训及实施。要求做事有计划，计划有落实，落实有措施，做事有闭环。

（二） 行业情况

2018 年，很多制药机械企业开始加强新产品的研发投入，但是受行业竞争激烈，新产品上市推广以及价格竞争加剧等因素的影响，很多药机企业发展承压，表现并不是十分理想。

从整体来看，我国制药机械设备行业随着医药市场需求的不断增长，规模正在不断壮大。据前瞻产业研究院《中国制药设备行业市场需求预测与投资战略规划分析报告》的分析，我国制药机械设备行业市场规模近年来一直保持 20%以上的速度增长，目前我国制药机械设备行业企业已达 800 余家。

另外，在国家政策鼓励和支持下，我国各地都在促进制药机械设备行业转型升级，如今，制药机械设备产品技术也从简单仿制发展到合作开发和自主创新研发的阶段，我国制药机械设备行业研发能力有所提升。但是从目前来看，我国还并不是制药机械设备行业强国。

生物医药产业作为我国确定的七大战略新兴产业之一，具有巨大的发展机遇。根据国家发改委印发的《“十三五”生物产业发展规划》，2020 年，生物产业规模将达到 8 万亿~10 万亿元。2019 年将是生物医药产业快速发展的关键之年，规模将日益扩大，生物医药迅速发展为制药机械行业带来机遇。

新版 GMP 认证对制药企业的要求提高到“软硬件并重”，强化生产过程中数据监控及管理，大幅提高无菌生产标准，并要求制药企业需在 5 年内完成设备更换以达到相关要求，这促进了制药行业整体设备的新一轮更新换代，我国制药装备行业的产值、销售收入及利润等将再次呈现出较大幅度的增长。

（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	6,724,048.46	9.06%	6,184,096.31	7.91%	8.73%
应收票据与应收账款	30,621,306.55	41.26%	35,489,221.05	45.41%	-13.72%
存货	9,534,358.83	12.85%	5,816,536.99	7.44%	63.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,169,911.06	15.05%	5,992,588.95	7.67%	86.40%
在建工程	-	-	2,580,000.00	3.30%	-

短期借款	16,700,000.00	22.50%	17,950,000	22.97%	-6.96%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、存货：2018 年公司存货余额 9,534,358.83 元，较上年同期上升 63.91%。主要原因系库存商品较上年同期上升了 165,332.80 元，在产品较上年同期上升了 4,220,893.42 元。公司是以订单生产，在产品增加是节前公司为了确保节后正常生产，有些半成品需发外加工，制造周期长，所以在节前投入了原辅材料，增加了半成品的库存量。

2、固定资产：2018 年公司固定资产余额 11,169,911.06 元，较上年同期上升了 86.40%，主要原因系公司产品工艺更新，2018 年投入生产设备 2,037,254.36 元，新建房屋在建工程转入 3,663,552.94 元。

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	26,135,762.86	-	27,623,296.44	-	-5.39%
营业成本	15,092,795.93	57.75%	16,048,373.61	58.10%	-5.95%
毛利率%	42.25%	-	41.90%	-	-
管理费用	5,227,594.13	20.00%	6,100,519.07	22.09%	-14.31%
研发费用	3,707,097.47	14.18%	3,110,587.47	11.26%	19.18%
销售费用	3,701,125.78	14.16%	4,221,829.58	17.15%	-12.33%
财务费用	1,743,731.29	6.67%	1,296,540.76	4.69%	34.49%
资产减值损失	4,763,623.79	18.23%	6,904,080.02	24.99%	-31.00%
其他收益	392,783.83	1.5%	250,081.73	0.91%	57.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	5,335.00	0.02%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,962,275.13	-30.47%	-10,168,860.26	-36.81%	21.70%
营业外收入	5,842.80	0.02%	556,467.89	2.01%	-98.95%
营业外支出	74,528.40	0.29%	19,554.16	0.07%	281.14%
净利润	-8,030,960.73	-30.73%	-8,301,246.15	-30.05%	3.26%

项目重大变动原因:

报告期内:

1、营业利润：2018 年公司营业利润较上年同期上升了 21.70%，主要原因：（1）公司本年度营业收入较上年同期下降了 5.39%，基数较小，公司内部加强了成本控制，规范了材料领用手续，营业成本较上年同期下降了 5.95%；（2）报告期内，公司各部门进行绩效考核，费用实行控制，管理费用、销售费用较上年同期分别下降了 14.31%、12.33%；（3）报告期内，公司财务费用较上年同期上升了 34.49%，主要是报告期内新增融资设备的利息增加；（4）报告期内，公司加强对应收账款的回收力度，并责任到

人进行考核，资产减值损失较上年同期减少 2,140,456.23 元，下降了 31.00%；（5）报告期内，其他收益较上年同期上升了 57.06%，主要原因系公司产品自主开发的软件退税补助。

2、营业外收入：2018 年营业外收入为 5,842.80 元，较上年同期下降了 98.95%，主要原因系 2018 年不再享受新三板挂牌补助。

3、营业外支出：2018 年营业外支出为 74,528.40 元，较上年同期 281.14%，主要原因系设备报废损失 45,688.40 元。

（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	23,087,184.79	25,092,542.55	-7.99%
其他业务收入	3,048,578.07	2,530,753.89	20.46%
主营业务成本	14,293,601.66	15,536,830.50	-8.00%
其他业务成本	799,194.27	511,543.11	56.23%

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%
制药生物类	22,909,808.57	87.66%	22,731,345.98	82.29%
医院科研类	177,376.22	0.68%	2,361,196.57	8.55%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司主要从事用于消毒、灭菌等医疗器械的研发、生产与销售，主营业务收入占营业收入的 88.34%。公司主要产品为制药生物类灭菌设备，占主营业务收入的 87.66%，其中“生物制品高端灭菌系列”、“生物制品灭菌系列”和“脉动真空灭菌系列”销量较大，报告期内，根据市场行情，公司调整了销售策略，产品偏向中高端转型，重点抓生物制药市场，给公司带来了商机，同时也是利润的增长点。报告期内，公司主营业务收入较上年同期下降了 7.99%，主要原因系医院科研类灭菌设备收入较上年同期下降了 7.87%，由于市场因素，公司收入下滑，但未发生重大变化。

（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	泰州百高商贸有限公司	1,758,620.69	6.73%	否
2	上海荣盛生物药业有限公司	1,724,137.92	6.59%	否
3	葵花药业集团（吉林）临江有限公司	1,534,482.76	5.87%	否
4	江苏启安建设集团有限公司	944,827.58	3.62%	否
5	上海海利生物技术股份有限公司	922,413.79	3.53%	否
合计		6,884,482.74	26.34%	-

（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	江阴帆利物资有限公司	3,238,019.27	22.69%	否
2	无锡市洪美不锈钢有限公司	1,167,355.25	8.18%	否
3	张家港保税区欧菱机电贸易有限公司	900,036.73	6.31%	否
4	张家港市天源机电化工贸易有限公司	900,637.90	6.31%	否
5	张家港市志泰阀门有限公司	672,042.44	4.71%	否
合计		6,878,091.59	48.2%	-

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	5,317,098.53	-489,364.05	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,375,973.00	-352,545.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,547,991.78	824,670.01	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 5,317,098.53 元，较上年同期大幅上升。主要原因系 2018 年公司加强对应收账款的回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金大幅上升。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额-4,375,973.00 元，较上年同期-352,545.00 元,主要是公司在报告期内固定资产房屋、生产设备增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,547,991.78 元，与上年同期相比大幅下降。主要原因系 2018 年度公司偿还了借款 100 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：(一)公司董事会对会计师事务所出具的带与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见的审计报告予以理解和认可，并提请投资者注意投资风险。公司董事会认为年审注册会计师出具上述意见未涉及违反企业会计准则和信息披露的相关规定，公允地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营成果，提示财务报表使用者关注的经营风险合理。 (二)公司董事会和管理层拟采取的措施	

2019 年公司将继续开源节流，加强成本控制；加强内部控制制度的建设和完善，提高公司的运营效率；在加快原有产品升级改进的基础上，进一步加快新产品的研发，提升产品稳定性，提高产品的市场竞争力。结合公司综合情况，增强公司的盈利能力，彻底解决公司可持续经营问题。

(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《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日之 后重新列报金额	备注
应收票据	-	-	-	-
应收账款	35,489,221.05	-35,489,221.05	-	-
应收票据及应收账款	-	35,489,221.05	35,489,221.05	-
应收利息	302,971.23	-302,971.23	-	-
其他应收款	10,200,419.02	302,971.23	10,503,390.25	-
固定资产	5,992,588.95	-	5,992,588.95	-
应付票据	10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-
应付账款	12,331,822.59	-12,331,822.59	-	-
应付票据及应付账款	-	22,331,822.59	22,331,822.59	-
其他应付款	1,776,219.57	-	1,776,219.57	-
管理费用	9,211,106.54	-3,110,587.47	6,100,519.07	-
研发费用	-	3,110,587.47	3,110,587.47	-

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

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

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

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生有重大影响的事项。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计亏损人民币 13,191,307.46 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 4,665,868.70 元，存在导致对公司持续经营能力产生重大影响的不确定性。因本公司之股东周建芳同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

截止到报告期期末，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或者高级管理人员无法履职的情况；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；主要生产、经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要生产、经营要素等情况。公司具备持续经营的能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

1、发展现状：整体规模快速增长行业竞争激烈

从整体来看，我国制药机械设备行业随着医药市场需求的不断增长，规模正在不断壮大。据前瞻产业研究院《中国制药设备行业市场需求预测与投资战略规划分析报告》的分析，我国制药机械设备行业市场规模近年来一直保持 20% 以上的速度增长，目前我国制药机械设备行业企业已达 800 余家，市场规模已经超过 450 亿元，我国俨然已经发展成为制药机械设备生产大国。另外，在国家政策鼓励和支持下，我国各地都在促进制药机械设备行业转型升级，如今，制药机械设备产品技术也从简单仿制发展到合作开发和自主创新研发的阶段，我国制药机械设备行业研发能力有所提升。但是从目前来看，我国还并不是制药机械设备行业强国。

2、市场机遇：生物医药迅速发展为制药机械行业带来机遇

生物医药产业作为我国确定的七大战略新兴产业之一，具有巨大的发展机遇。根据国家发改委印发的《“十三五”生物产业发展规划》，2020 年，生物产业规模将达到 8 万亿~10 万亿元。2018 年将是生物医药产业快速发展的关键之年，规模将日益扩大。我国不断加快发展生物医药产业，提升生物医药产

业的整体发展水平，这也给制药机械设备行业带来无限商机。随着《生物医药产业发展“十三五”规划》的出台，未来生物医药产业将以产业化、市场化、规模化为重点，推动生物医药在重大疾病领域的作用。在此机遇下，生物制药设备行业将暗藏巨大潜力。

3、新版 GMP 推进为制药机械行业带来利好

随着新版药品 GMP 的实施以及药企对技术改造的进行，我国制药企业对中高端制药设备市场需求将保持快速增长的态势。据了解，新版 GMP 认证对制药企业的要求提高到“软硬件并重”，强化生产过程中数据监控及管理，大幅提高无菌生产标准，并要求制药企业需在 5 年内完成设备更换以达到相关要求，这促进了制药行业整体设备的新一轮更新换代，我国制药装备行业的产值、销售收入及利润等将再次呈现出较大幅度的增长。

(二) 公司发展战略

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

1、拓展新收入增长点

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

2、不断加强内部控制

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

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

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

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

(三) 经营计划或目标

根据公司发展战略，以追求赢利和效益为发展的内在动力，2019 年经营计划及目标情况如下：

1、延续 2018 年的重点工作进一步推进打造产品质量升级版，从产品优化升级、技术升级和质量整治三个环节入手，严格执行法规，解决制药灭菌设备二次污染的发生，实现产品优化和升级换代，从而提升公司产品附加值，更好的满足客户需要。

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

3、力争成为国内一流的专业灭菌器械制造商。

(四) 不确定性因素

医疗器械行业产品与人类生命健康直接相关，为此国家对其监管严格。近年来深化医疗体制改革的进程一直在矛盾与争议中前行，历次监管政策的变革都会引发医疗卫生、医疗保障、医疗流通体制的改

变，进一步对本行业的经营和发展产生重大影响。为此，产业政策的变化是行业内企业需要面对的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术更新风险

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

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

2、安全生产、产品质量风险

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

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

3、技术人员流失的风险

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

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

4、应收账款回收风险

2018 年末与 2017 年末公司应收账款净额分别为 3,052.13 万元与 3,548.92 万元，占总资产的比例分别为 41.31%与 45.41%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

1、未弥补亏损超过实收股本三分之一的风险：

报告期内公司 2018 年发生净亏损 8,030,960.73 元，且于 2018 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 7,623,268.70 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对该风险，本公司实际控制人提供无息财务支助，开发新产品，开拓市场，抓住机遇，增加业务收入，内部加强管理，降本节支来提升营业利润，弥补以前年度的亏损。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	39,676,992.74
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东为周建芳。

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

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

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

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

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

3、在本人离职后半年内，不转让所持有的股份公司股份；

上述承诺正在履行中，报告期内无出现违反承诺事项的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押担保	5,000,000.00	6.77%	主要是为本公司银行票据提供质押担保
货币资金	质押担保	1,146,540.10	1.55%	主要是为本公司银行保函提供质押担保
应收账款	质押担保	30,521,306.55	41.31%	为本公司银行贷款提供质押担保
固定资产	抵押担保	1,523,726.58	2.06%	为本公司银行贷款提供抵押担保
无形资产	抵押担保	1,070,192.00	1.45%	为本公司银行贷款提供抵押担保
总计	-	39,261,765.23	53.14%	-

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	4,043,750	52.52%	—	4,043,750	52.52%
	其中：控股股东、实际控制人	468,750	6.09%	—	468,750	6.09%
	董事、监事、高管	750,000	9.74%	—	750,000	9.74%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	3,656,250	47.48%	—	3,656,250	47.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,406,250	18.26%	—	1,406,250	18.26%
	董事、监事、高管	2,250,000	29.22%	—	2,250,000	29.22%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		7,700,000	—	0	7,700,000	—
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周建芳	1,875,000	—	1,875,000	24.35%	1,406,250	468,750
2	北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	1,700,000	—	1,700,000	22.08%	—	1,700,000
3	张明虎	1,250,000	—	1,250,000	16.23%	937,500	312,500
4	卞永良	1,000,000	—	1,000,000	12.99%	750,000	250,000
5	李龙	750,000	—	750,000	9.74%	562,500	187,500
合计		6,575,000	0	6,575,000	85.39%	3,656,250	2,918,750
前五名股东间相互关系说明：股东间均无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐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

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

公司控股股东与实际控制人一致，报告期内控股股东与实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行	5,500,000	6%	2018-4-18 至 2019-4-8	否
银行借款	张家港农村商业银行	5,000,000	6.96%	2018-7-25 至 2019-7-18	否
银行借款	张家港农村商业银行	4,500,000	6.96%	2018-8-2 至 2019-7-18	否
银行借款	张家港农村商业银行	1,700,000	7.5%	2018-1-19 至 2019-1-16	否
合计	-	16,700,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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
周建芳	董事长	男	1961年12月	大专	2018.5-2021.5	是
张玉霞	董事、董秘、财务总监	女	1972年6月	中专	2018.5-2021.5	是
李龙	董事、总经理	男	1972年11月	高中	2018.5-2021.5	是
卞永良	董事	男	1965年4月	高中	2018.5-2021.5	是
周建刚	董事、生产总监	男	1963年9月	高中	2018.5-2021.5	是
王其鳌	监事会主席	男	1948年5月	大专	2018.5-2021.5	是
叶永兵	监事	男	1963年2月	高中	2018.5-2021.5	是
张建玉	监事	女	1980年4月	大专	2018.5-2021.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

2019年4月2日，华菱医疗发布《关于董事周建刚辞职公告》（2019-001），董事周建刚的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周建芳	董事长	1,875,000	-	1,875,000	24.35%	0
卞永良	董事	1,000,000	-	1,000,000	12.99%	0
李龙	董事、总经理	750,000	-	750,000	9.74%	0
合计	-	3,625,000	0	3,625,000	47.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
张明虎	董事	换届	无	离任
邱凤英	董事	换届	无	离任

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

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	12	10
生产人员	56	58
销售人员	13	10
技术人员	18	19
财务人员	3	4
员工总计	102	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	20
专科	34	36
专科以下	53	45
员工总计	102	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及结构。报告期内，本公司在职员工 101 人，同比上年度减少 1 人。其中，行政管理人员减少 2 人，销售人员减少 2 人，技术人员增加 1 人，财务人员增加 1 人，生产人员增加 2 人。

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

3、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括：基础工资、岗位、加班和津贴、绩效工资等组成全员薪酬

体系；公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国法》和地方政府相关法律法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律规及地方相关社保政策，为员工缴纳五险一金。

4、需要公司承担费用的离退休职工 3 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行过修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第十五次会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算方案的议案》、《关于2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于2018年日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于接受关联方为公司银行借款提供反担保的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司信息披露管理办法的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于补充确认2017年年度偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。 2、第二届董事会第一次会议 审议通过《关于周建芳先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于董事会聘任李龙先生担任公司总经理的议案》、《关于董事会聘任张玉霞女士担任公司董事会秘书的议案》、《关于董事会聘任张玉霞女士担任公司财务总监的议案》。 3、第二届董事会第二次会议 审议通过《张家港华菱医疗设备股份公司2018年半年度报告的议案》 4、第二届董事会第三次会议 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》
监事会	3	1、第一届监事会第九次会议

		审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司信息披露管理办法的议案》、《关于补充确认 2017 年年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会董事候选人的议案》、 2、第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 3、第二届监事会第二次会议 审议通过《张家港华菱医疗设备股份公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2017 年年度股东大会会议 审议通过《关于张家港华菱医疗设备股份公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于接受关联方为公司银行借款提供反担保的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会董事候选人的议案》、《关于补充确认 2017 年年度偶发性关联交易的议案》、 2、2018 年第一次临时股东大会会议 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。

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

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

(三) 公司治理改进情况

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

公司经营层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐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

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

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

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

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 张家港华菱医疗设备股份公司 2018 年度报告，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《张家港华菱医疗设备股份公司信息披露规则》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。
公司已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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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]48030007 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	2019-04-26
注册会计师姓名	陈松波、邱志强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：张家港华菱医疗设备股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了张家港华菱医疗设备股份公司（以下简称“华菱医疗公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了张家港华菱医疗设备股份公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华菱医疗公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、23 所述，华菱医疗公司 2018 年

发生净亏损 8,030,960.73 元，且于 2018 年 12 月 31 日，华菱医疗公司流动负债高于流动资产总额 7,623,268.70 元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对华菱医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华菱医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华菱医疗公司管理层（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，管理层负责评估华菱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华菱医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华菱医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对华菱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华菱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。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

陈松波

中国·北京

中国注册会计师：

邱志强

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	6, 724, 048. 46	6, 184, 096. 31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		30, 621, 306. 55	35, 489, 221. 05
其中：应收票据	六. 2	100, 000. 00	-
应收账款	六. 2	30, 521, 306. 55	35, 489, 221. 05
预付款项	六. 3	1, 865, 457. 01	4, 610, 578. 74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	1, 925, 872. 07	10, 503, 390. 25
其中：应收利息	六. 4	302, 971. 23	302, 971. 23
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 5	9, 534, 358. 83	5, 816, 536. 99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50, 671, 042. 92	62, 603, 823. 34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.6	11,169,911.06	5,992,588.95
在建工程	六.7	-	2,580,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.8	1,182,164.24	1,251,035.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	7,011.02	91,999.22
递延所得税资产	六.10	2,350,974.86	2,350,974.86
其他非流动资产	六.11	8,836,000.00	3,286,000.00
非流动资产合计		23,546,061.18	15,552,598.27
资产总计		74,217,104.10	78,156,421.61
流动负债：			
短期借款	六.12	16,700,000.00	17,950,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.13	22,521,544.75	22,331,822.59
其中：应付票据	六.13	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	六.13	12,521,544.75	12,331,822.59
预收款项	六.14	3,926,152.04	2,541,552.04
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.15	3,274,591.86	3,196,606.97
应交税费	六.16	5,767,784.22	5,669,069.02
其他应付款	六.17	6,104,238.75	1,776,219.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六. 18		646,953.14
其他流动负债			
流动负债合计		58,294,311.62	54,112,223.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 19		90,445.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			90,445.07
负债合计		58,294,311.62	54,202,668.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 20	7,700,000.00	7,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 21	20,700,000.00	20,700,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 22	385,499.94	385,499.94
一般风险准备			
未分配利润	六. 23	-12,862,707.46	-4,831,746.73
归属于母公司所有者权益合计		15,922,792.48	23,953,753.21
少数股东权益			
所有者权益合计		15,922,792.48	23,953,753.21
负债和所有者权益总计		74,217,104.10	78,156,421.61

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,135,762.86	27,623,296.44
其中：营业收入	六. 24	26,135,762.86	27,623,296.44
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,490,821.82	38,047,573.43
其中：营业成本	六.24	15,092,795.93	16,048,373.61
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	六.25	254,853.43	365,642.92
销售费用	六.26	3,701,125.78	4,221,829.58
管理费用	六.27	5,227,594.13	6,100,519.07
研发费用	六.28	3,707,097.47	3,110,587.47
财务费用	六.29	1,743,731.29	1,296,540.76
其中：利息费用	六.29	1,176,931.68	1,435,466.41
利息收入	六.29	20,898.58	322,217.63
资产减值损失	六.30	4,763,623.79	6,904,080.02
信用减值损失			
加：其他收益	六.31	392,783.83	250,081.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.32		5,335.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,962,275.13	-10,168,860.26
加：营业外收入	六.33	5,842.80	556,467.89
减：营业外支出	六.34	74,528.40	19,554.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,030,960.73	-9,631,946.53
减：所得税费用	六.35		-1,330,700.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,030,960.73	-8,301,246.15
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）		-8,030,960.73	-8,301,246.15
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		-8,030,960.73	-8,301,246.15
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,030,960.73	-8,301,246.15
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.04	-1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.04	-1.08

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,040,203.33	27,384,080.90
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		182,242.30	69,546.82
收到其他与经营活动有关的现金	六.36	2,137,237.82	3,194,681.43

经营活动现金流入小计		33,359,683.45	30,648,309.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,499,851.80	16,501,434.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,767,837.08	6,527,422.90
支付的各项税费		1,567,924.29	3,535,737.51
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	6,206,971.75	4,573,078.35
经营活动现金流出小计		28,042,584.92	31,137,673.20
经营活动产生的现金流量净额		5,317,098.53	-489,364.05
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			8,143.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,143.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,375,973.00	360,688.00
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		4,375,973.00	360,688.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,375,973.00	-352,545.00
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		28,200,000.00	18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.36	25,580,000.00	17,850,000.00
筹资活动现金流入小计		53,780,000.00	36,350,000.00
偿还债务支付的现金		29,450,000.00	18,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,176,931.68	1,375,329.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.36	24,701,060.10	16,100,000.00
筹资活动现金流出小计		55,327,991.78	35,525,329.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,547,991.78	824,670.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		278.30	-1,410.53
五、现金及现金等价物净增加额		-606,587.95	-18,649.57

加：期初现金及现金等价物余额		1,184,096.31	1,202,745.88
六、期末现金及现金等价物余额		577,508.36	1,184,096.31

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		-4,831,746.73		23,953,753.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		-4,831,746.73		23,953,753.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,030,960.73		-8,030,960.73
（一）综合收益总额											-8,030,960.73		-8,030,960.73
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		-12,862,707.46		15,922,792.48

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		3,469,499.42		32,254,999.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		3,469,499.42		32,254,999.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,301,246.15		-8,301,246.15
（一）综合收益总额											-8,301,246.15		-8,301,246.15
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	7,700,000.00				20,700,000.00				385,499.94		-4,831,746.73		23,953,753.21

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：张建玉

张家港华菱医疗设备股份公司
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

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

公司注册地址：张家港市金港镇南沙三甲里路；

公司办公地址：张家港市金港镇南沙三甲里路；

企业法定代表人：周建芳；

公司注册资本：770.00 万元；

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

1、公司历史沿革

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

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

根据 1997 年 12 月 2 日张家港市经济体制改革委员会《关于同意江苏张家港市华菱集团医疗设备制造有限公司实施股份转让的批复》（张体改（1997）1384 号）及 1999 年 9 月 18 日公司股东会决议、股份转让协议，周建芳、卞永良、陈远华以现金承让公司原股东的股份。1999 年 10 月 15 日公司换取了注册号为 3205822101191 的《企业法人营业执照》，名称变更为“张家港市华菱医疗设备制造有限公司”。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	52.00	52.00%

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	200.00	40.00%
张明虎	125.00	25.00%
卞永良	100.00	20.00%
李龙	75.00	15.00%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
合计	500.00	100.00%

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

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

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

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

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

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

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

2016 年度，通过全国中小企业股份转让系统，周伟生转让 55,000 股。

2017 年度，通过全国中小企业股份转让系统，刘曼华转让 60,000 股、周运南转让 9,000 股、李常高转让 1,000 股、姜超转让 90,000 股。交易后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
周建芳	187.50	24.3506%
张明虎	125.00	16.2338%
卞永良	100.00	12.9870%
李龙	75.00	9.7403%
周京莲	34.00	4.4156%
钱恩学	15.00	1.9481%
周汉云	1.00	0.1299%
上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	62.50	8.1169%
北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	170.00	22.0779%
合计	770.00	100.0000%

2、公司的行业性质和经营范围

所处行业：实验室及医用消毒设备和器具的制造。

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

3、本公司的实际控制人

本公司实际控制人是周建芳。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 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。

2、持续经营能力存在重大疑虑

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 12,862,707.46 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 7,623,268.70 元。因本公司之股东周建芳同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司从事各种医疗设备经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断

和估计的说明，请参阅附注四、21“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

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

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资

产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计

提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③ 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。如：应收关联方款项；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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

9、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。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、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

（3）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

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、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《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日之后重新列报金额	备注
应收票据	-	-	-	-
应收账款	35,489,221.05	-35,489,221.05	-	-
应收票据及应收账款	-	35,489,221.05	35,489,221.05	-
应收利息	302,971.23	-302,971.23		
其他应收款	10,200,419.02	302,971.23	10,503,390.25	-
固定资产	5,992,588.95	-	5,992,588.95	-

列报项目	2017 年 12 月 31 日 之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日之 后重新列报金额	备注
应付票据	10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-
应付账款	12,331,822.59	-12,331,822.59	-	-
应付票据及应付 账款	-	22,331,822.59	22,331,822.59	-
其他应付款	1,776,219.57	-	1,776,219.57	-
管理费用	9,211,106.54	-3,110,587.47	6,100,519.07	-
研发费用	-	3,110,587.47	3,110,587.47	-

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（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

本公司 2017 年 12 月 7 日公司通过国家级高新技术企业复审(证书编：GR201732003334，有效期三年)，本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日继续享受按 15% 税率征收企业所得税。

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	81,269.78	450,168.66
银行存款	496,238.58	733,927.65
其他货币资金	6,146,540.10	5,000,000.00
合 计	6,724,048.46	6,184,096.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 6,146,540.10 元（2017 年 12 月 31 日：5,000,000.00 元）为本公司向银行申请银行承兑汇票、保函所存入的保证金存款。货币资金受限情况，参见附注六、38。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	30,521,306.55	35,489,221.05
合 计	30,621,306.55	35,489,221.05

（1）应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

②年末无已质押的应收票据

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,207,205.00	
合 计	1,207,205.00	

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,270,240.00	9.18	4,270,240.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,233,485.21	90.82	11,712,178.66	27.73	30,521,306.55

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（%）	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,503,725.21	100.00	15,982,418.66	34.37	30,521,306.55

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,270,240.00	9.20	4,270,240.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,167,921.49	90.80	6,678,700.44	15.84	35,489,221.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	46,438,161.49	100.00	10,948,940.44	23.58	35,489,221.05

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省广春药业有限公司	4,270,240.00	4,270,240.00	100%	经测试，可回收性小
合 计	4,270,240.00	4,270,240.00	100%	—

B、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	8,231,653.72	82,316.54	1.00
1 至 2 年	2,651,050.00	132,552.50	5.00
2 至 3 年	8,936,919.22	893,691.92	10.00
3 至 4 年	13,236,867.60	3,971,060.28	30.00
4 至 5 年	5,088,874.50	2,544,437.25	50.00
5 年以上	4,088,120.17	4,088,120.17	100.00
合 计	42,233,485.21	11,712,178.66	27.73

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 5,033,478.22 元；本年收回或转回坏账准备金额 84,615.00 元。

③本年无实际核销的应收账款

④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 29,031,948.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,048,818.17 元。

⑤期末应收账款已经质押给江苏张家港农村商业银行股份有限公司，受限情况，参见附注六、38。

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	1,865,457.01	100.00	4,610,578.74	100.00
合 计	1,865,457.01	100.00	4,610,578.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,442,936.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.35%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	302,971.23	302,971.23
其他应收款	1,622,900.84	10,200,419.02
合 计	1,925,872.07	10,503,390.25

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	302,971.23	302,971.23
合 计	302,971.23	302,971.23

(2) 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（%）	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,205,534.41	100.00	582,633.57	26.42	1,622,900.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,205,534.41	100.00	582,633.57	26.42	1,622,900.84

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,968,292.03	100.00	767,873.01	7.00	10,200,419.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,968,292.03	100.00	767,873.01	7.00	10,200,419.02

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,083,701.90	10,837.02	1%
1 至 2 年	169,600.00	8,480.00	5%
2 至 3 年	243,376.93	24,337.69	10%
3 至 4 年	208,440.00	62,532.00	30%
4 至 5 年	47,937.44	23,968.72	50%
5 年以上	452,478.14	452,478.14	100%
合 计	2,205,534.41	582,633.57	26.42%

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
往来款	722,499.03	10,676,800.72
保证金	967,800.00	96,748.00
借款	245,000.00	-
备用金	270,235.38	194,743.30
合 计	2,205,534.41	10,968,292.02

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 185,239.44 元。

④本年无实际核销的其他应收款

⑤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
张家港市金港投资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	27.20%	6,000.00
港西村经济合作社	往来款	125,337.50	5 年以上	5.68%	125,337.50
殷建洪	借款	105,000.00	5 年以上	4.76%	105,000.00
周建琪	备用金	94,743.30	3-4 年、 4-5 年	4.30%	36,771.65
王洪松	备用金	90,000.00	5 年以上	4.08%	90,000.00
合 计	——	1,015,080.80	——	46.02%	363,109.15

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
库存商品	1,127,198.57	-	1,127,198.57
原材料	1,839,959.96	-	1,839,959.96
在产品	6,567,200.30	-	6,567,200.30
合 计	9,534,358.83	-	9,534,358.83

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,508,364.34	-	2,508,364.34
原材料	961,865.77	-	961,865.77
在产品	2,346,306.88	-	2,346,306.88
合 计	5,816,536.99	-	5,816,536.99

6、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	11,169,911.06	5,992,588.95
合 计	11,169,911.06	5,992,588.95

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,416,443.07	4,770,862.79	1,256,611.00	2,486,592.45	15,930,509.31
2、本年增加金额	3,663,552.94	2,037,254.36	181,387.39	168,212.79	6,050,407.48
(1) 购置		1,097,120.54	181,387.39	168,212.79	1,446,720.72
(2) 在建工程转入	3,663,552.94	940,133.82			4,603,686.76
3、本年减少金额		206,410.27			206,410.27
(1) 处置或报废		206,410.27			206,410.27
4、年末余额	11,079,996.01	6,601,706.88	1,437,998.39	2,654,805.24	21,774,506.52
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,860,035.44	3,544,659.34	1,206,346.56	2,326,879.02	9,937,920.36
2、本年增加金额	353,151.60	330,405.42	39,905.25	63,934.70	787,396.97
(1) 计提	353,151.60	330,405.42	39,905.25	63,934.70	787,396.97
3、本年减少金额	-	120,721.87	-	-	120,721.87
(1) 处置或报废		120,721.87			120,721.87
4、年末余额	3,213,187.04	3,754,342.89	1,246,251.81	2,390,813.72	10,604,595.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,866,808.97	2,847,363.99	191,746.58	263,991.52	11,169,911.06
2、年初账面价值	4,556,407.63	1,226,203.45	50,264.44	159,713.43	5,992,588.95

②无暂时闲置的固定资产

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产办公楼	2,685,492.25	正在办理
新办公楼	3,663,552.94	正在办理
合 计	6,349,045.19	

④所有权受限制的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的固定资产详见“附注六、38 所有权或使用权受限制的资产”。

7、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		2,580,000.00
合 计		2,580,000.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
办公楼				2,580,000.00	-	2,580,000.00
合 计				2,580,000.00	-	2,580,000.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
办公楼	3,128,000.00	2,580,000.00	1,083,552.94	3,663,552.94	-	-
合 计	3,128,000.00	2,580,000.00	1,083,552.94	3,663,552.94	-	-

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
办公楼	110.85	完工				自有资金
合 计						

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			

项目	土地使用权	财务软件	合 计
1、年初余额	1,521,600.00	192,194.81	1,713,794.81
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	1,521,600.00	192,194.81	1,713,794.81
二、累计摊销			
1、年初余额	420,976.00	41,783.57	462,759.57
2、本年增加金额	30,432.00	38,439.00	68,871.00
(1) 计提	30,432.00	38,439.00	68,871.00
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	451,408.00	80,222.57	531,630.57
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,070,192.00	111,972.24	1,182,164.24
2、年初账面价值	1,100,624.00	150,411.24	1,251,035.24

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 所有权受限制的无形资产详见“附注六、38 所有权或使用权受限制的情况”。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	91,999.22	-	84,988.20		7,011.02
合 计	91,999.22	-	84,988.20		7,011.02

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,716,813.44	1,757,522.02	11,716,813.44	1,757,522.02
可抵扣亏损	3,956,352.29	593,452.84	3,956,352.29	593,452.84
合 计	15,673,165.73	2,350,974.86	15,673,165.73	2,350,974.86

11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	8,836,000.00	3,286,000.00
合 计	8,836,000.00	3,286,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		3,500,000.00
保证借款	10,500,000.00	14,450,000.00
担保及抵押	4,500,000.00	
担保及质押	1,700,000.00	
合 计	16,700,000.00	17,950,000.00

注：抵押、质押借款的资产类别以及金额详见“附注六、38 所有权或使用权受限制的资产”。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	12,521,544.75	12,331,822.59
合 计	22,521,544.75	22,331,822.59

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00

种 类	年末余额	年初余额
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
采购款	12,521,544.75	12,331,822.59
合 计	12,521,544.75	12,331,822.59

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	3,926,152.04	2,541,552.04
合 计	3,926,152.04	2,541,552.04

15、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	3,196,606.97	6,339,175.36	6,261,190.47	3,274,591.86
二、离职后福利-设定提存计划		506,646.61	506,646.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,196,606.97	6,845,821.97	6,767,837.08	3,274,591.86

(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	3,106,490.25	5,536,893.68	5,458,908.79	3,184,475.14
2、职工福利费		145,927.21	145,927.21	-
3、社会保险费		290,125.41	290,125.41	-
其中：医疗保险费		233,976.13	233,976.13	-
工伤保险费		35,998.16	35,998.16	-
生育保险费		20,151.12	20,151.12	-
4、住房公积金		273,828.00	273,828.00	-
5、工会经费和职工教育经费	90,116.72	92,401.06	92,401.06	90,116.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,196,606.97	6,339,175.36	6,261,190.47	3,274,591.86

(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		493,619.53	493,619.53	
2、失业保险费		13,027.08	13,027.08	
合 计		506,646.61	506,646.61	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，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。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,742,058.36	4,753,069.10
企业所得税	514,626.66	394,559.66
个人所得税	4,789.95	9,320.24
城市维护建设税	241,020.34	241,570.87
房产税	17,845.53	17,845.53
教育费附加	239,593.38	240,143.62
土地使用税	7,850.00	12,560.00
合 计	5,767,784.22	5,669,069.02

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	6,104,238.75	1,776,219.57
合 计	6,104,238.75	1,776,219.57

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
运输费	469,386.00	
往来款	4,645,757.29	
律师费	144,082.00	
服务费	163,600.00	
备用金	141,840.00	
保证金		208,470.00
其他	539,573.46	1,567,749.57
合 计	6,104,238.75	1,776,219.57

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

1 年内到期的长期应付款（附注六、19）		646,953.14
合 计		646,953.14

19、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		90,445.07
合 计		90,445.07

（1）长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款		794,429.00
减：未确认融资费用		57,030.79
减：一年内到期部分（附注六、18）		646,953.14
合 计		90,445.07

20、股本

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

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00
合 计	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	385,499.94	-	-	385,499.94
合 计	385,499.94	-	-	385,499.94

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-4,831,746.73	3,469,499.42

项 目	本 年	上 年
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	-4,831,746.73	3,469,499.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,030,960.73	-8,301,246.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-12,862,707.46	-4,831,746.73

24、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	23,087,184.79	14,293,601.66	25,092,542.55	15,536,830.50
其他业务	3,048,578.07	799,194.27	2,530,753.89	511,543.11
合 计	26,135,762.86	15,092,795.93	27,623,296.44	16,048,373.61

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	71,277.60	117,115.00
教育费附加	71,277.91	117,115.00
房产税	71,382.12	71,382.12
土地使用税	31,400.00	50,240.00
印花税	9,515.80	9,790.80
合 计	254,853.43	365,642.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	676,376.45	1,105,143.87
调试费	779,894.28	672,895.32
招待费	349,265.92	466,463.53
会议费	343,703.68	322,757.94
运输费	635,165.43	672,035.19
其他销售费用	916,720.02	982,533.73

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,701,125.78	4,221,829.58

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,687,913.87	1,698,849.04
办公费	519,395.84	481,888.44
招待费	860,639.68	753,154.00
其他管理费用	2,159,644.74	3,166,627.59
合 计	5,227,594.13	6,100,519.07

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
蒸汽空气混合灭菌器	1,590,185.88	
水浴式干燥型口服液灭菌柜	933,377.56	816,936.89
预灌针灭菌器	247,997.26	816,966.58
蒸汽式干燥型口服液灭菌柜	935,536.77	764,021.35
烘干式口服液灭菌柜		712,662.65
合 计	3,707,097.47	3,110,587.47

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,176,931.68	1,435,466.41
减：利息收入	20,898.58	322,217.63
汇兑损益	-83.69	-8,063.63
手续费	62,110.34	
其他	525,671.54	191,355.61
合 计	1,743,731.29	1,296,540.76

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,763,623.79	6,904,080.02
合 计	4,763,623.79	6,904,080.02

31、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
张家港市科技保险补贴	10,301.53	11,981.73	10,301.53
2016 年度企业科技创新		125,000.00	

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
2016 年保税区科技创新成果奖励		28,000.00	
2016 年度企业参加展销会展位费补贴		57,100.00	
2016 年度工业经济扶持政策资金企业内训补助		28,000.00	
2017 年度企业科技创新积分资助	86,600.00		86,600.00
2017 年度科技创新成果奖励	2,500.00		2,500.00
双重预防机制建设先进企业奖励	15,000.00		15,000.00
2017 年度企业参加展销会展位费补贴	43,200.00		43,200.00
2017 年度企业管理内训补助	52,940.00		52,940.00
软件退税	181,512.97		
个税结报收入	729.33		729.33
合 计	392,783.83	250,081.73	211,270.86

32、资产处置收益

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
资产处置收益		5,335.00	
合 计		5,335.00	

33、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		437,646.82	
无法支付的应付账款		97,418.80	
其他	5,842.80	21,402.27	5,842.80
合 计	5,842.80	556,467.89	5,842.80

34、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	45,688.40		45,688.40
其他	28,840.00	19,554.16	28,840.00
合 计	74,528.40	19,554.16	74,528.40

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-1,330,700.38
合 计		-1,330,700.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,030,960.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,204,644.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,103.94
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	942,540.17
所得税费用	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	211,016.53	621,889.21
利息收入	20,423.53	19,246.40
其他往来款	1,905,797.76	2,553,545.82
合 计	2,137,237.82	3,194,681.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	6,206,971.75	4,573,078.35
合 计	6,206,971.75	4,573,078.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂借款	25,580,000.00	17,850,000.00
合 计	25,580,000.00	17,850,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金	1,146,540.10	16,100,000.00
归还暂借款	21,685,720.00	
融资租赁	1,868,800.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	24,701,060.10	16,100,000.00

37、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	-8,030,960.73	-8,301,246.15
加：资产减值准备	4,763,623.79	6,904,080.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,396.97	722,624.09
无形资产摊销	68,871.00	57,172.85
长期待摊费用摊销	84,988.20	84,988.22
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）		-5,335.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,688.40	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,702,519.53	1,435,466.41
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）		-1,302,391.06
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）	-3,717,821.84	-1,026,772.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,190,554.41	-764,071.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,577,761.20	1,706,120.26
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	5,317,098.53	-489,364.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	577,508.36	1,184,096.31
减：现金的年初余额	1,184,096.31	1,202,745.88
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-606,587.95	-18,649.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	577,508.36	1,184,096.31
其中：库存现金	81,269.78	450,168.66
可随时用于支付的银行存款	496,238.58	733,927.65
二、年末现金及现金等价物余额	577,508.36	1,184,096.31

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	票据保证金
货币资金	1,146,540.10	保函保证金
应收账款	30,521,306.55	借款质押
固定资产	1,523,726.58	借款抵押
无形资产	1,070,192.00	借款抵押
合 计	39,261,765.23	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	900.66	6.8632	6,181.41

40、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
张家港市科技保险补贴	10,301.53	其他收益	10,301.53
2017 年度企业科技创新积分资助	86,600.00	其他收益	86,600.00
2017 年度科技创新成果奖励	2,500.00	其他收益	2,500.00
双重预防机制建设先进企业奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
2017 年度企业参加展销会展位费补贴	43,200.00	其他收益	43,200.00
2017 年度企业管理内训补助	52,940.00	其他收益	52,940.00
个税结报收入	729.33	其他收益	729.33
软件退税	181,512.97	其他收益	181,512.97
合 计	392,783.83		392,783.83

七、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策：

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，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。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，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产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2018.12.31	2017.12.31
现金及现金等价物	900.66	0.47

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

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

2、其他关联方情况

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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张家港市精伟药化设备有限公司	采购商品		100,942.00
合计			100,942.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港保税区润友国际贸易有限公司、张家港润友进出口贸易有限公司、周建芳、卞永良、李龙、张明虎、张金芬、李军、丁向红	1,700,000.00	2018-1-19	2021-1-16	否
张家港市金港投资担保有限公司、周建芳、张金芳	6,000,000.00	2018-4-18	2021-4-7	否
张家港市金港投资担保有限公司、李龙、周建芳、卞永良、张金芳	5,000,000.00	2018-7-25	2021-7-18	否
李龙、周建芳、卞永良、张金芳	4,500,000.00	2018-8-1	2021-7-31	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
周建芳	16,514,312.74	2018-1-1	2018-12-31	
张玉霞	5,962,680.00	2018-1-1	2018-12-31	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	880,756.75	1,108,642.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李龙	30,000.00	300.00		

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
叶永兵	3,000.00	30.00		
合 计	33,000.00	330.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据：		
张家港市精伟药化设备有限公司		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00
应付账款：		
张家港市精伟药化设备有限公司	1,686,324.74	1,708,075.84
合 计	1,686,324.74	1,708,075.84
其他应付款：		
周建芳	2,395,800.24	
周建刚	50,000.00	50,000.00
张明虎	5,000.00	5,000.00
合 计	2,450,800.24	55,000.00

5、其他

周建芳同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——

金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十一、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-45,688.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	211,270.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,997.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	142,585.26	
所得税影响额	21,387.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	121,197.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.28%	-1.04	-1.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.89%	-1.06	-1.06

张家港华菱医疗设备股份公司

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室