



三和生物

NEEQ:833956

江苏三和生物工程股份有限公司
(Jiangsu Sanhe Biological Engineering)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

一、新产品 “一次性腹腔镜筋膜闭合器” 为适应市场需求，2018年3月公司开展更名工作，并于2018年7月取得更名 “一次性使用微创筋膜缝合器” 的注册证。

二、公司产品微量注药泵注册证于 2017 年 2 月 4 日到期，新证到期换证工作于 2018 年 9 月 21 日顺利办结。

三、公司医疗器械生产许可证于 2018 年 12 月 2 日到期，新证换证工作于 2018 年 12 月 10 日顺利办结。

四、公司 “YY/T 0287-2017 idt ISO 13485:2016” 和 “GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015” 于 2018 年 12 月 10 日到期，并于 2018 年 12 月通过重新考核认证。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、三和生物、股份公司	指	江苏三和生物工程股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏三和生物工程股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏三和生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏三和生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏三和生物工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年度
药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
胰岛素	指	由胰脏内的胰岛β细胞受内源性或外源性物质如葡萄糖、乳糖、核糖、精氨酸、胰高血糖素等的刺激而分泌的一种蛋白质激素。胰岛素是机体内唯一降低血糖的激素,同时促进糖原、脂肪、蛋白质合成。外源性胰岛素主要用来糖尿病治疗
微量泵	指	微量泵为便携式医疗器械,体积小重量轻,注射药物精确、微量、适用于长时间微量给药
一次性使用微创筋膜闭合器	指	一次性使用微创筋膜闭合器,用于微创手术筋膜缝合,亦称微创缝合器,公司原命名为“腹腔镜线结推送器”
应激性高血糖	指	应激性高血糖是在各种外伤病人,如高热、急性心肌梗死,脑出血或脑血栓形成、大手术、创伤如骨折、重度烧伤等由于处于应激状态,对病人的预后会产生不良影响
千石投资	指	海安千石投资管理有限公司
重大疾病防治科技行动	指	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心组织专家制定科研方向,以临床研究(临床评价)为重点,调动与集成社会各方投入和其他资源,发起的“重大疾病防治科技行动计划”
国家卫健委医研中心	指	国家卫健委卫生发展研究中心

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。

公司负责人李小飞、主管会计工作负责人吴淑平及会计机构负责人（会计主管人员）吴淑平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场开拓风险	目前公司尚处于品牌推广和宣传阶段,营业收入规模较小,销售费用及管理费用金额较高,导致公司在报告期内处于亏损的状态。而公司所在行业的特点决定了公司必须持续进行推广支出,以扩大公司品牌知名度和影响力,培养长期消费者,提高营业收入和利润水平。目前公司的产品在区域内取得了市场的认可,产品的有效性和安全性得到了一致的认同,但产品的影响力总体上来说仍有很大不足。因此,公司要进一步加大宣传推广的投入。若未来公司的推广措施未取得理想效果,大额的营销支出将对公司的经营状况产生不利影响。
监管风险	我国医疗器械行业受国家食品药品监督管理局、国家发改委、国家卫生和计划生育委员会等多部门监管。国家对相关企业的产品注册、生产许可及经营活动制定严格的持续监督管理机制,如企业设立许可、产品注册、生产经营许可、GMP 认证、定期监督、不定期抽检等。公司已取得的产品注册证和生产许可证均具有一定的时限性,公司需在到期后申请续期。现阶段,我国医疗体制正处于改革阶段,相关政策法规正逐步制定和完善。若未来公司未能取得产品的续期批准或国家法律法规改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权,公司的生产经营将面临重大不利影响。

市场竞争风险	在临床增项完成以前,公司主营产品微量注药泵批准的适用范围是胰岛素的静脉输注。静脉胰岛素输注是临床中一种更安全更有效的输注模式,但在我国临床上一直使用的是皮下输注的模式,已经形成了固有的思维定式。胰岛素皮下泵行业市场参与者众多,其中不乏在品牌、资金、产品质量、管理体系等各方面处于优势地位的国内知名企业和国外行业巨头,公司面临了激烈的市场竞争。若公司在该领域不能通过宣传推广打开局面,将直接对公司经营情况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

备注：报告期内公司实现扭亏为盈，去除了持续经营能力风险；报告期内公司已经完成了微量泵的到期换证和生产许可证的到期换证工作，去除了资质认证风险；报告期内，公司不断健全完善《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》、《对外担保管理办法》等公司内部治理细则，严格按照《公司法》、《信息披露细则》及公司内部管理制度执行，去除了公司治理分析。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏三和生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sanhe Biological Engineering CO.,LTD.
证券简称	三和生物
证券代码	833956
法定代表人	李小飞
办公地址	江苏省海安工业园区花园大道 16 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙俊杰
职务	董事会秘书
电话	18505138792
传真	0513-88786628
电子邮箱	shsw_cs@jsshsw.cn
公司网址	http://www.jsshsw.cn/
联系地址及邮政编码	江苏省海安工业园区花园大道 16 号
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	董事会办公室

一、企业信息

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	2005 年 8 月 30 日
挂牌时间	2015 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3589 其他医疗设备及器械制造
主要产品与服务项目	医疗器械的研发、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）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李小飞
实际控制人及其一致行动人	李小飞、吴娴、吴昊翔

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	913206007786776612	否
注册地址	江苏省海安工业园区花园大道 16 号	否
注册资本	16,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江小三、钱东亮
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 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

二、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,973,947.28	88,119.65	29,375.77%
毛利率%	15.24%	14.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	143,607.77	-2,303,153.98	106.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,314.35	-2,364,244.90	100.06%
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）	1.41%	-20.48%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.01%	-21.20%	-
基本每股收益	0.01	-0.14	107.14%

三、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,499,153.87	17,600,913.31	27.83%
负债总计	12,258,706.57	7,504,073.78	63.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,240,447.30	10,096,839.53	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.63	1.42%
资产负债率%（母公司）	54.49%	42.63%	-
资产负债率%（合并）	54.49%	42.63%	-
流动比率	76.00%	50.00%	-
利息保障倍数	6.53	-	-

四、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,664,905.38	-2,041,866.92	181.54%
应收账款周转率	46,799.06%	493.00%	-
存货周转率	581.89%	3.00%	-

五、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.83%	-2.50%	-
营业收入增长率%	29,375.77%	-34.57%	-
净利润增长率%	106.24%	-17.85%	-

六、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	16,000,000	16,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

七、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	189,724.56
非经常性损益合计	189,724.56
所得税影响数	47,431.14
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	142,293.42

八、补充财务指标

□适用 √不适用

九、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款	0.00	1,098.91		
应收账款	1,098.91	0.00		
应付票据及 应付账款	0.00	3,477,864.46		
应付账款	3,477,864.46	0.00		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司为一家拥有自主知识产权，专注于机电一体的高精度医疗输注器械研发和生产的

的企业。

一、公司所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于专用设备制造业（C35）；根据最新修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造业（C358）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为批发业（代码为 F51）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为医药及医疗器械批发（代码为 F515）。

二、公司主营业务与产品

公司的主要业务是医疗器械的研发、生产和销售，。

三、公司客户类型

公司的主要客户为国内各地区具备医疗器械销售资质的经销商和医疗器械的研发企业和医疗机构。

四、销售渠道及收入来源

公司医疗器械产品为“设备+耗材”的模式，医疗器械转化研究主要服务于医学转化研究领域的需求。通过向各区域经销商销售医疗器械和为医疗器械研发企业和医疗机构提供医疗器械转化研究的技术服务获取收入、利润和现金流。

五、商业模式要素

1、采购模式

公司采购部主要负责公司生产物料的采购，其具体工作包括按照《医疗器械生产管理规范》的要求筛选、审核、评定合格供应商（包括对供应商的人员、设备、技术、质量管理体系和供货能力、诚信度的全方位评审）、编制年度和月度生产、物料采购供应等各项计划，以保证生产车间按要求完成生产任务，负责公司所有物料的采购、入库、贮存、养护、发放和寄库物料的管理工作。由于公司主要产品目前销售量较小，所以公司现有采购量不大。

2、生产模式

公司本着“以销定产，适量备货”的原则，严格按照医疗器械生产质量管理规范组织生产，根据市场部制定的销售计划，结合产品的生产能力情况，由生产技术部制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，质量部对产品的生产过程进行严格的监督管理和检验。质量部配备质量监督员，对产品进行抽检，对生产全过程及质量检验全过程进行质量监督。整个过程中，公司严格按照已通过认证的 YY/T 0287-2017 idt ISO 13485:2016 及 GB/T19001-2016 idt ISO 9001:2015 质量管理体系组织生产经营。

3、销售模式

公司产品的最终用户为各类型医疗机构，目前主要采用经销模式，通过与经销商签订销售合同的方式销售产品。在销售推广方面，公司主要利用各种国内外医疗器械展销会、博览会等来宣传和推广公司产品性能以及在临床应用中的意义；通过积极参与政府部门和行业协会组织研讨会，结合医院临床需要，向社会公共医疗机构推荐微量注药泵产品；

通过与行业专家的合作交流，以学术论文的形式推广产品，同时在行业内学术会议期间，由公司组织专家主持召开卫星会议做专题推广；在北京、上海、广州等一线城市，与当地经销商配合，选取国内知名的三甲医院培育样板医院，组织其他地区经销商和专家前往参观交流；邀请潜在客户及行业专家前往公司，考察生产场所、产品性能和质量标准等形式，便于客户根据各自需求更好地选择公司的产品。公司给各地经销商配备专业的服务团队，负责售前的技术和培训及售后的技术服务。

在与国家卫健委医研中心“重大疾病防治科技行动”多年合作的基础上，依托于国家卫计委医研中心“重大疾病防治科技行动”，以“产、医、研”相结合的方式，与医疗机构和研发企业共同承担研究课题，为医疗机构提供医疗器械产品转化技术服务，即将实验室阶段的产品转化为获得医疗器械注册许可证的上市产品的研发服务。

4、盈利模式

从公司整体运营来看，公司研发部门一方面与销售部门积极沟通，了解最新市场动态，对现有产品不断进行创新开发，同时承接医疗器械转化技术服务。公司销售部门则负责制定销售目标，推广产品。公司生产部门根据客户订单和成本库存情况制定生产计划，保障生产顺利进行。采购部门则根据生产计划严格按照采购制度进行原材料采购，保证产品质量安全。公司配合经销商打造投放设备，销售耗材的销售模式。主要通过销售医疗器械产品和提供医疗器械产品转化服务来取得收入、利润和现金流。

报告期内商业模式发生了变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

公司产品增加医疗器械产品转化技术服务，报告期内，公司承接了多项“重大疾病防治科技行动”的医疗器械转化技术服务项目，在公司其他产品仍处于推广期的情况下，有效改善了公司的经营情况。

报告期之前，公司收入来源主要来源于医疗器械的销售。报告期内，在与“重大疾病防治科技行动”多年合作的基础上，公司承接了多项医疗器械转化技术服务，主要收入来源为技术服务。

报告期内，客户类型、销售渠道、收入来源发生了变化，在原先向各地区经销商的销售产品的基础上，增加了为医疗器械研发企业和医疗机构提供医疗器械转化技术服务获取收入。

报告期内，商业模式发生了变化，主要体现在公司增加了为医疗器械研发企业和医疗机构提供医疗器械转化的技术服务，依托于国家卫计委医研中心“重大疾病防治科技行动”，为课题中的医疗器械研发企业和医疗机构，提供将实验室阶段的产品转化为获得医疗器械注册许可证的上市产品

的转化研发服务。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司持续与全国卫健委医研中心主持的“重大疾病防治科技行动”合作，承担了多项“重大疾病防治科技行动”的医疗器械转化服务项目，有效改善了公司的经营情况。

报告期内，公司新产品“一次性使用微创筋膜闭合器”虽然在浙江、湖南、厦门、四川等省市均已挂网或中标，但由于产品名称不利于收费，推广受到一定阻力，仅实现了少量销售。为配合临床推广的要求，在报告期完成了新名称“一次性使用微创筋膜缝合器”的变更，预计在2019年“一次性使用微创筋膜缝合器”将实现批量销售。

（二）行业情况

医疗器械行业属于医药工业行业细分子行业，涉及电子、信息、通讯网络、仪器仪表、微机电系统（MEMS）、先进制造及材料等众多学科，具有学科交叉广泛、技术集成融合以及高新技术应用密集等特点。经过多年的持续高速发展，中国医疗器械产业已初步建成了专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系，成为我国国民经济的基础产业、先导产业和支柱产业。

医疗器械的发展与医疗健康行业整体发展强相关，医疗健康行业发展受经济周期影响相对较小，行业稳定性较高。

（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	83,437.02	0.37%	120,309.84	0.68%	-30.65%
应收票据与应收账款	0.00	0.00%	1,098.91	0.01%	-
存货	2,893,086.10	12.86%	2,385,029.81	13.55%	21.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	10,000.00	0.04%	-	-	-
固定资产	4,602,974.65	20.46%	4,725,139.38	26.85%	-2.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	4.44%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	5,894,839.96	26.20%	806,777.80	4.58%	630.66%
预收款项	5,468,149.99	24.30%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

由于目前企业利润相对较少，为保证公司后期发展又加大了研发投入，因此期末货币资金较少。由于公司新增医疗器械转化技术服务，业务量增多，相应的预付账款和预收款项金额也增多。

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	25,973,947.28	-	88,119.65	-	29,375.77%
营业成本	22,014,375.91	84.76%	75,033.00	85.15%	29,239.59%
毛利率	15.24%	-	14.85%	-	-
管理费用	803,930.70	3.10%	2,075,626.13	2,355.46%	-61.27%
研发费用	2,491,773.37	9.59%	0.00	0.00%	-
销售费用	141,137.50	0.54%	261,397.29	296.64%	-46.01%
财务费用	73,354.16	0.28%	90,249.79	102.42%	-18.72%
资产减值损失	147,736.01	0.57%	335,338.08	380.55%	-55.94%
其他收益	73,454.56	0.28%	0.00	83.36%	0.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	289,994.37	1.12%	-2,815,075.64	-3,194.61%	110.30%
营业外收入	116,270.00	0.45%	106,454.56	120.81%	9.22%
营业外支出	-	-	25,000.00	28.37%	-
净利润	143,607.77	0.55%	-2,303,153.98	-2,613.67%	106.24%

项目重大变动原因：

报告期内，公司承接的医疗器械转化服务项目大幅增加，营业收入增加的同时相应的营业成本也大幅增加。

(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	25,973,947.28	87,094.01	29,722.89%
其他业务收入	-	1,025.64	-
主营业务成本	22,014,375.91	75,033.00	29,239.59%
其他业务成本	-	-	-

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%
驱动装置	-	-	1,709.40	1.96%
输液装置	12,894.19	0.05%	85,384.61	98.04%
微创筋膜闭合器	111,996.40	0.43%	-	-

技术服务费	25,849,056.69	99.52%	-	-
-------	---------------	--------	---	---

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司加大投入，启动了微量泵产品的升级改造，驱动装置和输液装置的销售相对较低；新产品微创筋膜闭合器仍在推广期，销量相对较低；报告期内，公司承接了多项“重大疾病防治科技行动”的医疗器械转化服务项目，技术服务占公司经营业务的大部分。

(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	武汉光谷临床医学科技有限公司	17,452,830.25	67.19%	否
2	温州科源健康管理咨询有限公司	8,396,226.44	32.33%	否
3	杭州三沐贸易有限公司	62,068.97	0.24%	否
4	浙江锐迪医疗器械有限公司	32,758.62	0.13%	否
5	沧州天祥医药有限公司	8,620.69	0.03%	否
合计		25,952,504.97	99.92%	-

应收账款联动分析：报告期末，本企业应收账款为0元，报告期内的应收账款减少，系与采购商加强联系，及时催收结算，采购商也及时支付；报告期内新增业务部分采取预收款，待研发完成验收确认收入后再开票，因此无应收账款。

(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	上海新生源医药集团有限公司	25,230,000.00	98.33%	否
2	惠州市鑫瑞宝源塑胶模具有限公司、 深圳市鑫瑞宝源塑胶模具有限公司	346,910.30	1.35%	否
3	西安博瑞特材料科技有限公司	54,748.80	0.22%	否
4	南通帕克医用材料有限公司	26,424.00	0.10%	否
合计		25,658,083.10	100.00%	-

本企业应付账款期末余额为3,477,964.46元，为应付土地款，与采购款无联动关系；报告期内，企业本年度与主要采购商的结算方式，采用预付账款的结算方式，支付上海新生源医药集团有限公司预付款4,716,981.15元作为采购款。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,664,905.38	-2,041,866.92	181.54%
投资活动产生的现金流量净额	-497,077.28	-42,870.73	-1,059.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,204,700.92	1,908,332.50	-163.13%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 1,664,905.38 元与上年期末相较上涨 181.54% 原因为：报告期内，公司承接了多项医疗器械转化服务项目，而上期公司的销售情况不佳，因此经营活动产生的现金流量净额变动较大。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-497,077.28 元与上年期末相较减少 1,059.48% 原因为：报告期内，公司医疗器械生产许可证到期换证、取得一次性使用微创筋膜缝合器注册证、微量泵产品注册证到期换证均办理完毕，办理过程中产生了检测费、产品调整费用、劳务费用、办证费等费用，增加了相应的费用，而上期公司的投入相对较少，因此投资活动产生的现金流量净额变动较大。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,204,700.92 元与上年期末相较减少 163.13% 原因为：报告期内，公司还清了兴业银行 200 万元的贷款，年末只增加 100 万元海安农村商业银行贷款，因此筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司参股子公司武汉和之源医疗科技有限公司，经营范围：生物医药科技领域内的技术研发；医疗器械一类和二类的研发，销售。公司在报告期内未正式运营。

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 1,098.91 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 3,602,874.76 元，2017 年 12 月 31 日金额 3,477,864.46 元； 调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 1,841.67

<p>定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“固定资产”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“在建工程”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“长期应付款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2018年度金额2,491,773.37元，2017年度金额0.00元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。</p>

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司尚无扶贫事项。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工的合法权益、立足本职尽到对社会的企业的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、监管风险

我国医疗器械行业受国家食品药品监督管理局、国家发改委、国家卫生和计划生育委员会等多部门监

管。国家对相关企业的产品注册、生产许可及经营活动制定严格的持续监督管理机制,如企业设立许可、产品注册、生产经营许可、GMP 认证、定期监督、不定期抽检等。公司已取得的产品注册证和生产许可证均具有一定的时限性,公司需在到期后申请续期。

现阶段,我国医疗体制正处于改革阶段,相关政策法规正逐步制定和完善。若未来公司未能取得产品的续期批准或国家法律法规改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权,公司的生产经营将面临重大不利影响。

报告期内采取的应对措施:严格遵守监管部门在生产、销售、资质认定和质量标准等方面的相关法律法规;强化质量管理体系的建设,报告期内公司已取得 YY/T 0287-2017 idt ISO 13485:2016 及 GB/T19001-2016 idt ISO 9001:2015 质量管理体系的认证。

2、市场开拓风险

目前公司尚处于品牌推广和宣传阶段,营业收入规模较小,销售费用及管理费用金额较高,导致公司在报告期内处于亏损的状态。而公司所在行业的特点决定了公司必须持续进行推广支出,以扩大公司产品知名度和影响力,培养长期消费者,提高营业收入和利润水平。目前公司的产品在区域内取得了市场的认可,产品的有效性和安全性得到了一致的认同,但产品的影响力总体上来说仍有很大不足。因此,公司要进一步加大宣传推广的投入。若未来公司的推广措施未取得理想效果,大额的营销支出将对公司的经营状况产生不利影响。

报告期内采取的应对措施:目前,产品的在镇痛方面的临床验证已经在推进中,以期扩大产品的适用范围;同时强化了新产品的开发,以期通过扩大产品线来降低产品品质单一造成的风险。

3、市场竞争风险

在临床增项完成以前,公司主营产品微量注药泵批准的适用范围是胰岛素的静脉输注。静脉胰岛素输注是临床中一种更安全更有效的输注模式,但在我国临床上一直使用的是皮下输注的模式,已经形成了固有的思维定式。胰岛素皮下泵行业市场参与者众多,其中不乏在品牌、资金、产品质量、管理体系等各方面处于优势地位的国内知名企业和国外行业巨头,公司面临了激烈的市场竞争。若公司在该领域不能通过宣传推广打开局面,将直接对公司经营情况产生不利影响。

报告期内采取的应对措施:报告期内,加强了与内分泌领域专家教授的学术交流和互动,逐步提高产品的认知度和影响力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
李小飞	2,000,000.00	2017-7-13 至 2018-7-12	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	2,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

对李小飞的 2,000,000 元担保，担保期为 2017 年 7 月 13 日至 2018 年 7 月 12 日，该担保已到期。此次关联担保由于信息披露人员的疏忽，未明确该笔贷款的贷款方式，错以为该贷款是由公司直接与银行签订的贷款，故未能在关联担保发生时披露该关联担保事项。东北证券在 2017 年 12 月 26 日发现公司存在违规对外担保事项后，及时督导公司补充审议程序并履行信息披露义务，公司在 2017 年

12月29日在股转系统对此事进行披露，并已在2018年1月15日召开的公司2018年第一次临时股东大会上审议通过《关于追认公司为股东向银行借款提供担保的议案》进行追认。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南通金亿达门业有限公司	反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月7日	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司经营和发展的需要，公司向江苏海安农村商业银行股份有限公司田庄支行申请人民币200万元的贷款，中投融资担保海安有限公司为此笔贷款提供担保，南通金亿达门业有限公司为此笔担保提供反担保。该事项于2018年12月7日在第二届董事会第三次会议审议。上述关联交易为公司偶发性关联交易，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

1、2015年10月公司股东、董监高人员出具了《规范关联交易承诺函》，作出以下承诺：如果本人以及本人所控制的公司未来生产经营确需与股份公司发生交易行为，本人保证严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理的进行；交易一旦发生，本人保证认真履行签订的协议，并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务，以保护其他股东的利益。

2、2015年10月公司股东出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

以上承诺的履行情况：报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

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	8,590,457	53.69%	70,225	8,660,682	54.13%
	其中：控股股东、实际控制人	1,829,046	11.43%	-579,046	1,316,570	8.23%
	董事、监事、高管	2,272,809	14.21%	-983,227	1,289,582	8.06%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,409,543	46.31%	-70,225	7,339,318	45.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,039,524	25.25%	-289,524	3,750,000	23.44%
	董事、监事、高管	6,818,431	42.62%	-2,409,683	4,408,748	27.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数				30		

（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	李小飞	5,000,000	-	5,000,000	31.25%	3,750,000	1,250,000
2	杭州金明股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,781,000	4,781,000	29.88%	0	4,781,000
3	马呈程	1,500,000	-	1,500,000	9.38%	1,500,000	0
4	周红兵	1,360,000	-299,000	1,061,000	6.63%	1,061,000	0
5	吴昊翔	761,670	-180,000	581,670	3.64%	571,253	10,417
合计		8,621,670	4,302,000	12,923,670	80.78%	6,882,253	6,041,417

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东李小飞和股东吴昊翔是父子关系，吴昊翔为李小飞之子。

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

（一）控股股东情况

报告期末，李小飞持有公司 31.25% 的股权，为公司的控股股东。

李小飞，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1985 年 9 月，任南京粮食经济学院助教；1985 年 10 月至 1997 年 8 月，任南通工业管理干部学院管理工程讲师；1997 年 9 月至 1999 年 1 月，任江苏省如皋市招商局科员；1999 年 2 月至 2002 年 2 月，任江苏五星电器如皋店总经理；2002 年 3 月至 2006 年 3 月，任南通爱普医疗器械有限公司总经理；2006 年 3 月至 2015 年 5 月，任南通市三和生物工程有限公司总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李小飞与吴娴系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。吴娴持有公司 66,570 股，李小飞持有公司 5,000,000 股，李小飞和吴娴共持有公司 5,066,570 股，共持有公司 31.66% 股权。

吴娴，女，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980 年 7 月至 2005 年 8 月，任南通市如皋质量技术监督局质检所普通技术工人；2005 年 9 月至 2015 年 6 月，任南通市三和生物工程有限公司职员；股份公司成立后，任公司职员。

报告期内，公司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
银行贷款	海安农村商业银行	1,000,000.00	6.63%	1年	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李小飞	董事长	男	1963.5	本科	2018.6.29- 2021.6.28	是
李小飞	总经理	男	1963.5	本科	2018.7.4- 2021.6.28	是
王亚西	董事	男	1985.11	本科	2018.6.29- 2021.6.28	否
刘政楷	董事	男	1971.1	大专	2018.6.29- 2021.6.28	否
孙俊杰	董事	男	1990.3	本科	2018.6.29- 2021.6.28	是
孙俊杰	董事会秘书	男	1990.3	本科	2018.7.4- 2021.6.28	是
吴昊翔	董事	男	1989.4	硕士研究生	2018.6.29- 2021.6.28	是
李金涛	监事会主席	男	1989.10	本科	2018.6.29- 2021.6.28	否
张晓昕	职工监事	男	1989.10	大专	2018.6.29- 2021.6.28	是
陈德智	监事	男	1985.7	大专	2018.6.29- 2021.6.28	是
吴淑平	财务负责人	女	1971.12	中专	2018.7.4- 2021.6.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理李小飞和董事吴昊翔系父子关系，吴昊翔为实际控制人李小飞与吴娴之子。

(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
李小飞	董事长、总经理	5,000,000	-	5,000,000	31.25%	0
王亚西	董事	0	-	0	0.00%	0
刘政楷	董事	0	-	0	0.00%	0

孙俊杰	董事	0	-	0	0.00%	0
吴昊翔	董事	761,670	-180,000	581,670	3.64%	0
李金涛	监事会主席	0	-	0	0.00%	0
张晓昕	职工监事	16,660	-	16,660	0.10%	0
陈德智	监事	100,000	-	100,000	0.63%	0
吴淑平	财务总监	0	-	0	0.00%	0
合计	-	5,878,330	-180,000	5,698,330	35.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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
邱建明	董事、副总经理	换届	无	届满换届
郑威	董事	换届	无	届满换届
马呈程	董事	换届	无	届满换届
周红兵	监事会主席	换届	无	届满换届
单尧	职工监事	换届	无	届满换届
吴昊翔	董事、董事会秘书	换届	董事	任期届满离任
陆耀曾	财务总监	离任	无	任期届满离任
王亚西	无	新任	董事	新任
刘政楷	无	新任	董事	新任
孙俊杰	无	新任	董事、董事会秘书	新任
李金涛	无	新任	监事会主席	新任
张晓昕	无	新任	职工监事	选举
吴淑平	无	新任	财务总监	新任

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**新任董事简历：**

王亚西，男，1985年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年3月至2012年3月在上海欣元投资有限公司担任项目经理；2012年3月至2014年9月，在上海大智慧股份有限公司担任高级金融讲师；2014年9月至2015年9月，在上海思诚信鼎投资有限公司担任投行部副总监；2015年9月至2016年9月，在杭州陆诚资产管理有限公司担任副总经理；2016年9月至2016年12月，在中经汇金浙江分公司担任投行部总监；2016年12月至今，在浙江益通资产管理有限公司担任执行董事。2018年6月29日至今，在江苏三和生物工程股份有限公司任第二届董事会董事。

刘政楷，男，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1992年5月至1997年5

月，在浙江省建设物资公司担任业务员；1997年10月至2007年5月，在浙江省经协集团有限公司金属部担任部门副经理；2007年5月至2018年4月，在浙江省经协集团有限公司之经协资产担任部门经理；2018年5月至今，在浙江益通资产管理有限公司担任总经理。2018年6月29日至今，在江苏三和生物工程股份有限公司任第二届董事会董事。

新任董事、董事会秘书简历：

孙俊杰，男，1990年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012年3月至2012年6月在中信证券（浙江）股份有限公司投资研究部担任实习研究助理；2012年6月至2013年12月在中信证券（浙江）股份有限公司杭州文三路证券营业部财富中心担任高级理财经理；2014年1月至2015年6月在中信证券（浙江）有限责任公司杭州文三路证券营业部机构业务部担任高级机构顾问；2015年6月至2017年5月在中信证券股份有限公司杭州文三路证券营业部机构部担任泛资管分组组长和机构业务总监；2017年5月至2018年6月在浙江益通资产管理有限公司投行部担任投资总监。2018年6月29日至今，江苏三和生物工程股份有限公司任董事会秘书、第二届董事会董事。

新任监事简历：

李金涛，男，1989年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年1月至2015年12月，在杭州创立杭州幻尚电子商务有限公司担任公司运营总监；2016年3月至2016年8月，入职中经汇金北京投资基金管理有限公司担任投资经理；2016年9月至2017年12月，在杭州市的浙江益通资产管理有限公司担任投资经理；2018年1月至2018年6月，在浙江益通资产管理有限公司担任项目部经理。2018年6月29日至今，在江苏三和生物工程股份有限公司任第二届监事会监事。

新任职工代表监事简历：

张晓昕，男，1986年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2008年8月至2015年5月，在南通市三和生物工程有限公司担任仓库保管员；2015年5月至今，江苏三和生物工程股份有限公司担任仓库保管员。

新任财务负责人简历：

吴淑平，女，1971年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年9月至2001年12月在遂昌县石练供销社担任仓库员，主管进出库；2002年9月至2012年9月在浙江剑光酒业有限公司担任财务助理；2013年3月至2018年6月在浙江绿泉农业科技开发有限公司担任财务。2018年6月29日至今，在江苏三和生物工程股份有限公司任财务负责人。

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
生产人员	5	5
研发兼技术人员	7	7
营销人员	6	4
管理人员	4	4
财务人员	2	2
其他人员	3	3
员工总计	27	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	6	6

专科	14	12
专科以下	6	5
员工总计	27	25

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、员工培训公司重视员工培训，公司注重技术创新和研发团队建设，对技术人员提供在岗培训和继续教育机会。

2、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，公司根据《劳动法》及其它相关法规与全员签订了《劳动合同》。公司根据自身实际情况建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、岗位津贴与绩效工资等，同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司董事会由 5 人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由 3 人组成，其中股东代表监事 2 名，职工监事 1 名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长兼总经理一名，副总经理一名，财务负责人一名，董事会秘书一名。

本年度所有三会会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重要决策均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

(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	6	2018 年 3 月 29 日召开了第一届董事会

	<p>第十一次会议，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第十二次会议，内容如下：审议通过了《关于<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 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于修改<江苏三和生物工程股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 6 月 12 日召开了第一届董事会第十三次会议，内容如下：审议通过了《关于提名李小飞为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名吴昊翔为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王亚西为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名刘政楷为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名孙俊杰为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 7 月 4 日召开了第二届董事会第一次会议，内容如下：审议通过了《关于选举李小飞为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任李小飞为公司总经理的议案》、《关于聘任董事孙俊杰为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任吴淑平为公司财务负责人的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》、《公司向浙江益通资产管理有限公司借款 50 万元的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 29 日召开了第二届董事会第二次会议，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p>
--	---

		<p>2018年12月5日召开了第二届董事会第三次会议，内容如下：审议通过了《关于拟向江苏海安农村商业银行股份有限公司田庄支行申请贷款暨关联方为公司提供反担保的议案》、《关于投资设立参股公司的议案》。</p>
监事会	4	<p>2018年4月24日召开了第一届监事会第七次会议，内容如下：审议通过了《关于<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年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018年度财务预算报告>的议案》、《2017年度利润分配方案》；</p> <p>2018年6月12日召开了第一届监事会第八次会议，内容如下：审议通过了《关于提名陈德智为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名李金涛为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>2018年7月4日召开了第二届监事会第一次会议，内容如下：审议通过了《关于选举李金涛为公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>2018年8月29日召开了第二届监事会第二次会议，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司2018年半年度报告》。</p>
股东大会	5	<p>2018年1月15日召开了2018年第一次临时股东大会，内容如下：审议通过了《关于追认公司向股东借款暨关联交易的议案》、《关于追认公司为股东向银行借款提供担保的议案》；</p> <p>2018年4月16日召开了2018年第二次临时股东大会，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务审计机构的议案》；</p> <p>2018年5月29日召开了2017年年度股东大会，内容如下：审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》；</p> <p>2018年6月29日召开了2018年第三次临时股东大会，内容如下：审议通过了《关</p>

		<p>于提名李小飞为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名吴昊翔为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王亚西为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名刘政楷为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名孙俊杰为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈德智为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名李金涛为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>2018年7月23日召开了2018年第四次临时股东大会，内容如下：审议否决了《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东会、股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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，能够按照《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

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

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

公司自成立以来，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场的独立经营能力。

（一） 资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系通过合法途径获得，拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（二） 人员独立

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司的总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。亦不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

（三） 财务独立

公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务。

（四） 机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《总经理工作细则》等制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上公司有独立自主的决定权，不但建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，还制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（五） 业务独立

公司为一家拥有自主知识产权，专注于机电一体的高精度医疗输注器械研发和生产的高技术生产企业，主营业务为便携式胰岛素静脉注药泵的研发、生产和销售。具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核

算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

二、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	立信中联审字[2019]D-0351号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	江小三、钱东亮
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0351号

江苏三和生物工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏三和生物工程股份有限公司(以下简称三和生物公司)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,公允反映了三和生物公司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,我们独立于三和生物公司,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

三和生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三和生物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三和生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三和生物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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三和生物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三和生物公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小三

（项目合伙人）

中国注册会计师：钱东亮

中国天津市

2019年4月24日

三、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		83,437.02	120,309.84
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		0.00	1,098.91
其中：应收票据			
应收账款			1,098.91
预付款项		5,634,386.64	806,777.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		199,241.22	183,945.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,893,086.10	2,385,029.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		296,268.47	84,318.85
流动资产合计		9,106,419.45	3,581,480.38
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		10,000.00	
投资性房地产			
固定资产		4,602,974.65	4,725,139.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,016,596.84	6,268,474.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,763,162.93	3,025,819.53
其他非流动资产			

非流动资产合计		13,392,734.42	14,019,432.93
资产总计		22,499,153.87	17,600,913.31
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,602,874.76	3,477,864.46
其中：应付票据			
应付账款		3,602,874.76	3,477,864.46
预收款项		5,468,149.99	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		660,294.77	424,078.82
应交税费		19,564.52	
其他应付款		1,201,761.99	3,222,615.40
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			
其他流动负债			
流动负债合计		11,952,646.03	7,124,558.68
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			
递延收益		306,060.54	379,515.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		306,060.54	379,515.10
负债合计		12,258,706.57	7,504,073.78

所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,000,000.00	7,000,000.00
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		-12,759,552.70	-12,903,160.47
归属于母公司所有者权益合计		10,240,447.30	10,096,839.53
少数股东权益			
所有者权益合计		10,240,447.30	10,096,839.53
负债和所有者权益总计		22,499,153.87	17,600,913.31

法定代表人：李小飞 主管会计工作负责人：吴淑平 会计机构负责人：吴淑平

（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		25,973,947.28	88,119.65
其中：营业收入		25,973,947.28	88,119.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,757,407.47	2,903,195.29
其中：营业成本		22,014,375.91	75,033.00
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		85,099.82	65,551.00
销售费用		141,137.50	261,397.29
管理费用		803,930.70	2,075,626.13
研发费用		2,491,773.37	0.00
财务费用		73,354.16	90,249.79
其中：利息费用		73,455.84	91,667.50
利息收入		271.68	1,517.71

资产减值损失		147,736.01	335,338.08
加：其他收益		73,454.56	0.00
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）		289,994.37	-2,815,075.64
加：营业外收入		116,270.00	106,454.56
减：营业外支出			25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		406,264.37	-2,733,621.08
减：所得税费用		262,656.60	-430,467.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,607.77	-2,303,153.98
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）		143,607.77	-2,303,153.98
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		143,607.77	-2,303,153.98
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		143,607.77	-2,303,153.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,607.77	-2,303,153.98
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		0.01	-0.14

(二) 稀释每股收益		0.01	-0.14
------------	--	------	-------

法定代表人：李小飞 主管会计工作负责人：吴淑平 会计机构负责人：吴淑平

(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		33,013,023.17	131,489.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		229,091.68	141,132.25
经营活动现金流入小计		33,242,114.85	272,622.23
购买商品、接受劳务支付的现金		30,696,532.64	660,296.11
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		333,241.21	1,329,335.19
支付的各项税费		67,851.62	65,551.00
支付其他与经营活动有关的现金		479,584.00	259,306.85
经营活动现金流出小计		31,577,209.47	2,314,489.15
经营活动产生的现金流量净额		1,664,905.38	-2,041,866.92
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		487,077.28	42,870.73

的现金			
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,077.28	42,870.73
投资活动产生的现金流量净额		-497,077.28	-42,870.73
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,000,000.00
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		73,455.84	91,667.50
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		2,131,245.08	
筹资活动现金流出小计		2,204,700.92	91,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,204,700.92	1,908,332.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,872.82	-176,405.15
加：期初现金及现金等价物余额		120,309.84	296,714.99
六、期末现金及现金等价物余额		83,437.02	120,309.84

法定代表人：李小飞 主管会计工作负责人：吴淑平 会计机构负责人：吴淑平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	16,000,000.00				7,000,000.00						-12,903,160.47		10,096,839.53
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	16,000,000.00				7,000,000.00						-12,903,160.47		10,096,839.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											143,607.77		143,607.77
(一) 综合收益总额											143,607.77		143,607.77
(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	16,000,000. 00				7,000,000.0 0						-12,759,55 2.70		10,240,447. 30

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	16,000,000. 00				7,000,000.0 0						-10,600,00 6.49		12,399,99 3.51
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	16,000,000. 00				7,000,000.0 0						-10,600,00 6.49		12,399,99 3.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,303,15		-2,303,15

											3.98		3.98
(一) 综合收益总额											-2,303,15		-2,303,15
											3.98		3.98
(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	16,000,000.				7,000,000.0						-12,903,16		10,096,83
	00				0						0.47		9.53

法定代表人：李小飞

主管会计工作负责人：吴淑平

会计机构负责人：吴淑平

江苏三和生物工程股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

江苏三和生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2005年8月30日, 公司注册地及主要经营地为江苏省海安县海安工业园区花园大道16号。

1、有限公司的设立

有限公司成立于2005年8月30日, 由吴娴、邵雪峰、张余昌共同出资设立, 注册资本人民币200万元, 出资方式全部为货币资金。

设立时, 有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	吴娴	160.00	80.00	货币
2	张余昌	30.00	15.00	货币
3	邵雪峰	10.00	5.00	货币
合计		200.00	100.00	—

2、有限公司第一次股权转让

2009年6月15日, 有限公司股东会决议, 同意吴娴将其持有的有限公司40万元出资额转让给张建如, 张余昌将其持有的有限公司30万元出资额转让给张建如, 邵雪峰将其持有的有限公司10万元出资额转让给邱建明, 转让价格均为1元/注册资本。同日, 吴娴与张建如、张余昌与张建如、邵雪峰与邱建明签署《股权转让协议》。

本次股权转让完成后, 有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	吴娴	120.00	60.00	货币
2	张建如	70.00	35.00	货币

3	邱建明	10.00	5.00	货币
合计		200.00	100.00	—

3、有限公司第一次增资、第二次股权转让

2014年2月28日，有限公司股东会决议，同意有限公司注册资本由200万元增加到1,000万元；同意新增注册资本800万元，由吴娴认缴324万元，邱建明认缴40万元，马呈程认缴150万元，周红兵认缴66万元，陈崇林认缴100万元，黄强认缴70万元，纪荣斌认缴50万元，增资价格为1元/注册资本，出资方式全部为货币资金；同意张建如将其持有的有限公司70万元出资转让给周红兵，转让价格为1元/注册资本，其他股东放弃优先购买权；同意修改公司章程。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	吴娴	444.00	44.40	货币
2	马呈程	150.00	15.00	货币
3	周红兵	136.00	13.60	货币
4	陈崇林	100.00	10.00	货币
5	黄强	70.00	7.00	货币
6	邱建明	50.00	5.00	货币
7	纪荣斌	50.00	5.00	货币
合计		1,000.00	100.00	—

4、有限公司第二次增资、第三次股权转让

2015年3月10日，有限公司股东会决议，同意有限公司注册资本由1,000万元增加到1,250万元；同意新增注册资本250万元，全部由李小飞认缴，增资价格为1元/注册资本，出资方式全部为货币资金；同意吴娴将其持有公司200万元股权转让给李小飞，60万元转让给王红霞，15.238万元转让给唐洪峰，15.238万元转让给李春江，66.667万元转让给吴昊翔，转让价格均为1元/注册资本；同意邱建明将其持有公司20万元股权转让给邱颖馨；同意纪荣斌将其持有公司50万元股权转让给李小飞；同意陈崇林将其持有公司100万元股权转让给庄陈杰；转让价格为1元/注册资本；其他股东放弃优先购买权；同意修改公司章程

同日，转让双方签署《股权转让协议》。

2015年3月13日，有限公司在南通市海安工商行政管理局办理完成工商登记变更，换领新的企业法人营业执照。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	李小飞	500.00	40.00%	货币
2	马呈程	150.00	12.00%	货币
3	周红兵	136.00	10.88%	货币
4	庄陈杰	100.00	8.00%	货币
5	吴娴	86.85	6.95%	货币
6	黄强	70.00	5.60%	货币
7	吴昊翔	66.66	5.33%	货币
8	王红霞	60.00	4.80%	货币
9	邱建明	30.00	2.40%	货币
10	邱颖馨	20.00	1.60%	货币
11	李春江	15.23	1.22%	货币
12	唐洪峰	15.23	1.22%	货币
合计		1,250.00	100.00%	—

5、有限公司第三次增资

2015年3月19日，有限公司股东会决议，同意有限公司注册资本由1,250万元增加到1,600万元；同意新增注册资本350万元，由原股东黄强、李春江、邱颖馨、唐洪峰以及新股东陈玉春、海安千石投资管理有限公司、陈金花、陈德智、朱涛、戴萌、樊成春、黄晨阳、张晓昕、李国震、刘峰、郑威、陆耀曾认缴，其他原股东放弃优先认购权，出资方式全部为货币资金。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	李小飞	500.00	31.25%	货币
2	陈玉春	150.00	9.38%	货币
3	马呈程	150.00	9.38%	货币

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
4	周红兵	136.00	8.50%	货币
5	庄陈杰	100.00	6.25%	货币
6	吴娴	86.85	5.43%	货币
7	黄强	72.38	4.52%	货币
8	吴昊翔	66.67	4.17%	货币
9	千石投资	66.67	4.17%	货币
10	王红霞	60.00	3.75%	货币
11	唐洪峰	48.57	3.03%	货币
12	李春江	48.57	3.03%	货币
13	邱建明	30.00	1.88%	货币
14	邱颖馨	28.33	1.77%	货币
15	陈金花	20.00	1.25%	货币
16	陈德智	10.00	0.62%	货币
17	郑威	5.05	0.32%	货币
18	朱涛	4.00	0.25%	货币
19	戴萌	3.33	0.21%	货币
20	樊成春	3.33	0.21%	货币
21	黄晨阳	3.33	0.21%	货币
22	陆耀曾	1.91	0.12%	货币
23	张晓昕	1.67	0.10%	货币
24	李国震	1.67	0.10%	货币
25	刘峰	1.67	0.10%	货币
合计		1,600.00	100%	—

6、有限公司整体变更为股份公司

2015年4月14日，有限公司股东会决议，同意有限公司以2015年3月31日为基准日整体变更设立股份公司。2015年5月20日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚太验字（2015）010642号”《验资报告》，确认截至2015年5月20日，有限公司已收到全体股东拥有的截至2015年3月31日经审计后的净资产16,432,327.86元。其中折合股本16,000,000.00元，余额432,327.86元计入股份公司的资本

公积。

整体变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	李小飞	500.00	31.25%	净资产
2	陈玉春	150.00	9.38%	净资产
3	马呈程	150.00	9.38%	净资产
4	周红兵	136.00	8.50%	净资产
5	庄陈杰	100.00	6.25%	净资产
6	吴娴	86.86	5.43%	净资产
7	黄强	72.38	4.52%	净资产
8	吴昊翔	66.67	4.17%	净资产
9	千石投资	66.67	4.17%	净资产
10	王红霞	60.00	3.75%	净资产
11	唐洪峰	48.57	3.03%	净资产
12	李春江	48.57	3.03%	净资产
13	邱建明	30.00	1.88%	净资产
14	邱颖馨	28.33	1.77%	净资产
15	陈金花	20.00	1.25%	净资产
16	陈德智	10.00	0.62%	净资产
17	郑威	5.05	0.32%	净资产
18	朱涛	4.00	0.25%	净资产
19	戴萌	3.33	0.21%	净资产
20	樊成春	3.33	0.21%	净资产
21	黄晨阳	3.33	0.21%	净资产
22	陆耀曾	1.90	0.12%	净资产
23	张晓昕	1.67	0.10%	净资产
24	李国震	1.67	0.10%	净资产
25	刘峰	1.67	0.10%	净资产
合计		1,600.00	100%	—

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】6577号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2015年10月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

（二）公司经营范围及行业性质

本公司主要从事三类医疗器械研发和生产的高科技生产企业，秉承前沿的科技理念，严谨的钻研精神，专注于机电一体的高精度医疗输注器械、微创手术器械的研发和生产。于2013年2月5日获得国家食品药品监督管理局下发的《中华人民共和国医疗器械注册证》，注册号：国食药监械（准）字2013第3540156号；于2013年12月2日获得江苏省食品药品监督管理局下发的《中华人民共和国医疗器械生产企业许可证》，编号：苏食药监械生产许2008-0072号；于2017年11月6日取得江苏食品药品监督管理局下发的《中华人民共和国医疗器械注册证》，注册号证编号：苏械注准20172662086。公司2017年9月26日变更经营范围，变更后经营范围：生物技术的研究；医疗器械的研发、生产、销售；软件的研发、销售；电子产品批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告批准报出者

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（十二）”、“三（十三）”、“三（十四）”和“三（十八）”。

（一） 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 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的

活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的,将其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或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或	应收款项账面余额在500万元（含500万元）以上的款项； 其他应收款账面余额在500万元（含500万元）以上的款项。
--------------	---

金额标准	预付账款账面余额在500万元（含500万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备。经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的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、按组合计提坏账准备应收款项

(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
员工项目备用金及保证金、押金组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
员工项目备用金及保证金、押金组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	预付账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00	40.00
4至5年	60.00	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十） 存货

（1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2） 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5） 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十一） 长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归

属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线摊销法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50年	土地使用年限
专利权	10年	公司预计
非专利技术	10年	公司预计

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六） 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八） 收入

1、一般原则

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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成本。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。

（3）让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计

量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司主要销售方式分为三种，收入确认的具体原则如下：

1) 经销模式销售：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入并开具发票。

2) 直销模式销售：根据公司与客户的约定，客户向公司发出订单订货，订单注明商品的名称、品种、规格、计量单位、数量和价格等内容，公司应根据客户所下订单发货；公司收到订单后按所订品种、数量在规定时间内将货物配送至客户收货处，客户确认收货无误后，公司确认收入。

3) 技术服务费收入：根据公司与客户签订的技术开发合同，合同约定研发项目内容、研发经费和报酬金额及支付方式等条款，公司受托接收约定项目的研发，根据双方确认的研发进度和交接证明，公司开具发票，确认收入。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

3、递延所得税资产减值

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

(二十一) 重要会计政策变更和会计估计变更

1、重要会计政策变更

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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会和监事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 1,098.91 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 3,602,874.76 元，2017 年 12 月 31 日金额 3,477,864.46 元； 调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 1,841.67 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“固定资产”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“在建工程”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“长期应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会和监事会	调减“管理费用”2018年度金额2,491,773.37元，2017年度金额0.00元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会和监事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%,16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	12,909.40	21,955.40
人民币	12,909.40	21,955.40
银行存款：	70,527.62	98,354.44
人民币	70,527.62	98,354.44
合计	83,437.02	120,309.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		
合计		1,098.91

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	1,110.01	100.00	11.10	1.00	1,098.91
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合					
组合小计	1,110.01	100.00	11.10	1.00	1,098.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,110.01	100.00	11.10	1.00	1,098.91

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	1,110.01	100.00	11.10	1.00	1,098.91
1-2年					
2-3年					
3-4年					
4-5年					
5年以上					
合计	1,110.01	100.00	11.10	1.00	1,098.91

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 11.10 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	5,228,939.95	90.45	52,289.40	1.00
1—2年	160,000.00	2.77	16,000.00	10.00
2—3年	50,980.40	0.88	10,196.08	20.00
3年以上	454,919.61	5.90	181,967.84	40.00
合计	5,894,839.96	100.00	260,453.32	4.42

账龄	期初余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	306,424.00	33.30	3,064.24	1.00
1—2年	122,980.40	13.36	12,298.04	10.00
2—3年	490,919.61	53.34	98,183.93	20.00
3年以上	-	-	-	-
合计	920,324.01	100.00	113,546.21	12.34

2、截止 2018 年 12 月 31 日，预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
上海新生源医药集团有限公司	非关联方	4,716,981.15	1年以内	技术服务费
南通金泰来生物工程有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	货款
淮安市国安投资管理有限公司	非关联方	150,000.00	1-2年	费用
联瑞南通分公司	非关联方	245,919.61	3年以上	技术服务费
如东浩瑞电子厂	非关联方	133,000.00	3年以上	货款
合计		5,645,900.76		

3、截止 2018 年 12 月 31 日，无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,241.22	183,945.17
合计	199,241.22	183,945.17

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	4200.00	2.09	1,680.00	40.00	2,520.00
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	196,721.22	97.91			196,721.22
组合小计	200,921.22	100.00	1,680.00	--	199,241.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	200,921.22	--	1,680.00	--	199,241.22

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	4,200.00	2.27	840.00	20.00	3,360.00
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	180,585.17	97.73			180,585.17
组合小计	184,785.17	100.00	840.00	--	183,945.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	184,785.17	--	840.00	--	183,945.17

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内				1.00	
1-2年				10.00	
2-3年				20.00	
3—4年	4,200.00	100.00	1,680.00	40.00	2,520.00
4—5年				60.00	
5年以上				100.00	
合计	4,200.00	100.00	1,680.00	40.00	2,520.00

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
海安县中小企业信用担保有限责任公司	非关联方	100,000.00	1-2年	保证金	49.77
郑威	非关联方	33,240.00	3-4年	员工备用金	16.54
陈德智	非关联方	20,000.00	1年以内	员工备用金	9.95

海安县海安镇人民政府	非关联方	14,001.50	3-4 年	土地办证费	6.97
许晓彬	非关联方	8,000.00	3-4 年	员工备用金	3.98
合计		175,241.50			87.21

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	730,774.41		730,774.41	632,194.87		632,194.87
在产品	177,321.42		177,321.42	447,616.00		447,616.00
库存商品	2,413,630.83	428,640.56	1,984,990.27	1,733,859.50	428,640.56	1,305,218.94
发出商品	715,578.39	715,578.39	0.00	715,578.39	715,578.39	0.00
合计	4,037,305.05	1,144,218.95	2,893,086.10	3,529,248.76	1,144,218.95	2,385,029.81

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	296,268.47	84,318.85
合计	296,268.47	84,318.85

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			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						
对联营、合营企业投资	10,000.00		10,000.00			
合计	10,000.00		10,000.00			

1、对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉和之源医疗	10,000.00		10,000.00	-	10,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司							
合计	10,000.00		10,000.00	-	10,000.00	-	-

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,602,974.65	4,725,139.38
固定资产清理		
合计	4,602,974.65	4,725,139.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	4,469,152.32	3,857,770.36	424,418.67	8,751,341.35
2. 本期增加金额		101,880.34		101,880.34
购置		101,880.34		101,880.34
在建工程转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	4,469,152.32	3,959,650.70	424,418.67	8,853,221.69
二. 累计折旧				
1. 期初余额	872,057.54	2,873,040.57	281,103.86	4,026,201.97
2. 本期增加金额	144,613.63	64,583.69	14,847.75	224,045.07
计提	144,613.63	64,583.69	14,847.75	224,045.07
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,016,671.17	2,937,624.26	295,951.61	4,250,247.04
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,452,481.14	1,038,265.75	112,227.76	4,602,974.65
2. 期初账面价值	3,597,094.78	984,729.79	143,314.81	4,725,139.38

- 3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、报告期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 8、期末不存在固定资产抵押情况。

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	4,079,976.96	10,790.00	5,426,285.86	9,517,052.82
(2) 本期增加金			385,196.94	385,196.94
—购置			385,196.94	385,196.94
(3) 本期减少金				
—处置				
(4) 期末余额	4,079,976.96	10,790.00	5,811,482.80	9,902,249.76
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	637,371.63	7,922.36	2,603,284.81	3,248,578.80
(2) 本期增加金	81,599.54	915.00	554,559.58	637,074.12
—计提	81,599.54	915.00	554,559.58	637,074.12
(3) 本期减少金				
—处置				
(4) 期末余额	718,971.17	8,837.36	3,157,844.39	3,885,652.92
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金				
—计提				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(3) 本期减少金				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价	3,361,005.79	1,952.64	2,653,638.41	6,016,596.84
(2) 期初账面价	3,442,605.33	2,867.64	2,823,001.05	6,268,474.02

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末不存在固定资产抵押情况。

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益	76,515.14	94,878.78
存货跌价准备	286,054.74	286,054.74
可弥补亏损	2,335,059.72	2,616,286.68
坏账准备	65,533.33	28,599.33
小 计	2,763,162.93	3,025,819.53

2、 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益	306,060.54	379,515.10
存货跌价准备	1,144,218.95	1,144,218.95
可弥补亏损	9,340,238.88	10,465,146.76
坏账准备	262,133.32	114,397.31
小计	11,052,651.69	12,103,278.12

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2、 已逾期未偿还的短期借款

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、 短期借款其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的各类借款包括：

担保方式	质押及保证借款	借款余额	备注
质押+保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司高新区支行	1,000,000.00	(2018)海农商行保质字(43)第 003 号
			(2018)海农商行高保字(43)第 024 号
小计		1,000,000.00	

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,602,874.46	3,477,864.46
合计	3,602,874.46	3,477,864.46

1、 应付账款

(1) 应付账款按列示：

项目	期末余额	期初余额
土地款	3,473,864.46	3,473,864.46
货款	129,010.30	4,000.00
合计	3,602,874.46	3,477,864.46

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应付账款 期末余额比 例 (%)	款项性质
海安镇财政所	非关联方	3,473,864.46	5 年以上	96.42	土地款
合计		3,473,864.46			

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,468,149.99	
合计	5,468,149.99	

2、截止 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
乐清迈博生物工程有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	技术服务费
上海玺泽商贸中心	非关联方	250,000.00	1年以内	保证金
江苏中炜医疗器械有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	保证金
四川天邦医疗器械有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	保证金
南昌贝丰商贸有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	货款
合计		5,458,000.00		

3、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	424,078.82	817,343.36	581,127.41	660,294.77
离职后福利-设定提存计划		126,386.40	126,386.40	
辞退福利				
合计	424,078.82	943,729.76	707,513.81	660,294.77

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	424,078.82	700,795.00	464,579.05	660,294.77
职工福利费		42,331.96	42,331.96	
社会保险费		55,016.40	55,016.40	
其中：医疗保险费		46,628.00	46,628.00	
工伤保险费		5,191.30	5,191.30	
生育保险费		3,197.10	3,197.10	
意外保险费				

住房公积金		19,200.00	19,200.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	424,078.82	817,343.36	581,127.41	660,294.77

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		121,876.20	121,876.20	
失业保险费		4,510.20	4,510.20	
合计		126,386.40	126,386.40	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	30.00	
房产税	5,182.32	
土地使用税	11,199.28	
印花税	3,152.92	
合计	19,564.52	

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,841.67	
其他应付款	1,199,920.32	3,222,615.40
合计	1,201,761.99	3,222,615.40

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,841.67	
合计	1,841.67	

2、 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示：

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方资金	128,018.30	2,056,139.80
未付员工费用	219,502.02	151,225.60
保证金	832,400.00	1,000,000.00
其他	20,000.00	15,250.00
合计	1,199,920.32	3,222,615.40

(十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	379,515.10	-	73,454.56	306,060.54	详见注释-
合计	379,515.10	-	73,454.56	306,060.54	-

注 1: 2010 年 9 月, 江苏省科学技术厅为保证公司完成《微量注药泵项目》研发给予 20 万元拨款, 该款项于 2013 年 3 月起分 120 个月进行摊销。

注 2: 2014 年 12 月, 科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心为保证公司完成《微量注药泵项目》研发给予 49 万元拨款, 该款项于 2014 年 12 月起分 110 个月进行摊销。

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-12,903,160.47	-10,600,006.49

本期增加额	143,607.77	-2,303,153.98
其中：本期净利润转入	143,607.77	-2,303,153.98
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-12,759,552.70	-12,903,160.47

(二十一) 营业收入与营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,973,947.28	22,014,375.91	87,094.01	75,033.00
其他业务			1,025.64	
合计	25,973,947.28	22,014,375.91	88,119.65	75,033.00

2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微创筋膜闭器	111,996.40	91,542.50		
技术服务费	25,849,056.69	21,915,094.41		
输液装置	12,894.19	7,739.00	85,384.61	71,105.90
驱动装置			1,709.40	3,927.10
合计	25,973,947.28	22,014,375.91	87,094.01	75,033.00

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	2018年	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉光谷临床医学科技有限公司	17,452,830.25	67.19
温州科源健康管理咨询有限公司	8,396,226.44	32.33
杭州三沐贸易有限公司	62,068.97	0.24
浙江锐迪医疗器械有限公司	32,758.62	0.13

单位名称	2018年	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
沧州天祥医药有限公司	8,620.69	0.03
合计	25,952,504.97	99.92

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,911.60	20,729.28
土地使用税	55,996.40	44,797.12
印花税	3,191.82	24.60
合计	85,099.82	65,551.00

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,515.00	218,874.31
差旅费	24,622.50	41,675.98
其他费用		847.00
合计	141,137.50	261,397.29

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,611.96	673,328.26
办公费	14,652.32	57,589.30
检验测试费		5,090.00
培训费		660.00
咨询服务费	298,534.69	401,576.39
汽车费	4,703.28	1,996.00
审计费	37,735.85	37,735.85
维修费	11,571.90	4,000.00
差旅费	41,240.97	76,422.07

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	43,421.00	60,466.60
其他费用	2,931.49	520.00
折旧费	126,727.72	130,934.54
摊销费	81,599.52	625,307.12
住房公积金	19,200.00	
合计	803,930.70	2,075,626.13

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,936,298.77	
无形资产摊销	555,474.60	
合计	2,491,773.37	

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,455.84	91,667.50
减：利息收入	271.68	1,517.71
汇兑损益		
手续费及其他	170.00	100.00
合计	73,354.16	90,249.79

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	147,736.01	51,260.42
存货跌价损失		284,077.66
合计	147,736.01	335,338.08

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省科学技术厅科研经费	20,000.00	0	与资产相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科研经费	53,454.56	0	与资产相关
合计	73,454.56	0	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	116,270.00	106,454.56	116,270.00
合计	116,270.00	106,454.56	116,270.00

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区管委会工业政策奖励	0	33,000.00	与收益相关
江苏省科学技术厅科研经费	0	20,000.00	与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科研经费	0	53,454.56	与收益相关
专利补助	1,270.00		与收益相关
产学研投入补助	115,000.00		与收益相关
合计	116,270.00	106,454.56	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款		25,000.00	
合计		25,000.00	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用		
递延所得税费用	262,656.60	-430,467.10
合计	262,656.60	-430,467.10

—2—会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	406,264.37	-2,733,621.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,566.09	-683,405.27
子公司不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,342.10	252,938.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,478.56	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	281,226.97	
其他-合并抵消影响		
所得税费用	262,656.60	-430,467.10

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	271.68	1,517.71
单位资金往来		66,159.98
营业外收入	116,270.00	73,454.56
代理保证金	112,550.00	
合计	229,091.68	141,132.25

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	479,414.00	234,206.85
金融机构手续费	170.00	100.00
其他		25,000.00

合计	479,584.00	259,306.85
3、收到其他与投资活动有关的现金		
无		
4、支付其他与投资活动有关的现金		
无		
5、收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00
6、支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
往来款	2,131,245.08	
合计	2,131,245.08	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,607.77	-2,303,153.98
加：资产减值准备	147,736.01	335,338.08
固定资产折旧	224,045.07	218,211.08
无形资产摊销	637,074.12	625,307.12
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	73,455.84	91,667.50
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)	262,656.60	-430,467.10
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)	-508,056.29	-444,270.85

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,102,248.20	11,132.55
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,786,634.46	-145,631.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,664,905.38	-2,041,866.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	83,437.02	120,309.84
减：现金的期初余额	120,309.84	296,714.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,872.82	-176,405.15

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,437.02	120,309.84
其中：库存现金	12,909.40	21,955.40
可随时用于支付的银行存款	70,527.62	98,354.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,437.02	120,309.84

六、在其他主体中的权益

(一)、在联营企业中的权益

1、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	10,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0.00	
—其他综合收益	0.00	
—综合收益总额	0.00	

七、关联方关系及其交易

1、 本公司股东情况

股东名称	投资额	持股比例	表决权比例
李小飞	5,000,000.00	31.25%	31.25%
邱建明	300,000.00	1.88%	1.88%
吴娴	66,570.00	0.42%	0.42%
周红兵	1,061,000.00	6.63%	6.63%
马呈程	1,500,000.00	9.38%	9.38%
黄强	505,800.00	3.16%	3.16%
吴昊翔	581,670.00	3.64%	3.64%
海安千石投资管理有限公司	554,670.00	3.47%	3.47%
王红霞	100,000.00	0.63%	0.63%
唐洪峰	485,710.00	3.04%	3.04%
李春江	485,710.00	3.04%	3.04%
邱颖馨	330.00	0.00%	0.00%
陈金花	200,000.00	1.25%	1.25%
陈德智	100,000.00	0.63%	0.63%
郑威	50,520.00	0.32%	0.32%
戴萌	33,330.00	0.21%	0.21%
朱涛	40,000.00	0.25%	0.25%
樊成春	33,330.00	0.21%	0.21%
黄晨阳	33,330.00	0.21%	0.21%
陆耀曾	19,050.00	0.12%	0.12%
张晓昕	16,660.00	0.10%	0.10%
李国震	16,660.00	0.10%	0.10%
刘峰	16,660.00	0.10%	0.10%
杭州金明股权投资合伙企业(有限合伙)	4,781,000.00	29.88%	29.88%
陈六华	12,000.00	0.08%	0.08%
中山市三宝股权投资管理有限公司	2,000.00	0.01%	0.01%
常州涛海包装材料有限公司	1,000.00	0.01%	0.01%

侯思欣	1,000.00	0.01%	0.01%
梁细妹	1,000.00	0.01%	0.01%
中山市融鼎股权投资管理有限公司	1,000.00	0.01%	0.01%
合计	16,000,000.00	100.00%	100.00%

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营和联营公司情况详见附注六（一）、在联营企业中的权益

4、 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例
吴娴	李小飞之妻	0.42%
南通金亿达门业有限公司	吴娴之兄长控制的公司	0.00%

5、 关联方交易

（1） 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

（2） 关联担保情况

无。

（3） 关联方资金拆借

无。

（4） 关联方应收应付款项

a、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李小飞	27,653.50	2,056,139.80
其他应付款	吴昊翔	123,014.16	68,441.00
其他应付款	陆耀曾	23,992.00	
合计		174,659.66	2,124,580.80

b、 本公司应收关联方款项

无。

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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	189,724.56	106,454.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力，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		
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		-25,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	189,724.56	81,454.56
所得税影响额	47,431.14	20,363.64
少数股东权益影响额（税后）		
合计	142,293.42	61,090.92

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

(二) 2018 年度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 (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	1.4123	0.0090	0.0090
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.0129	0.0001	0.0001

十三、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

江苏三和生物工程股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

董事会办公室