



侨森医疗

NEEQ:870957

淄博侨森医疗用品股份有限公司

(Zibo Qiaosend Medical Articles Co., Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 3 月 12 日，公司董事长窦雪锋、副总经理张海滨一行受美国 BD 公司邀请参加了在 BD 公司总部新泽西州举办的“全球卓越供应商”表彰大会。公司成为美国 BD 公司获得“全球卓越供应商”的 9 个供应商之一。



2、2019 年 4 月 4 日，BD 医疗欧洲总部高级采购总裁马丁·阿奇携公司多名高级管理人员到公司为进一步深入合作与侨森医疗展开了深入洽谈。公司董事长窦雪锋等公司领导接待了 BD 医疗马丁·阿奇一行。



3、2019 年 11 月，公司通过国家高新技术企业认定。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、侨森医疗	指	淄博侨森医疗用品股份有限公司
有限公司、侨森有限	指	淄博侨森医疗用品有限公司
股东大会	指	淄博侨森医疗用品股份有限公司股东大会
董事会	指	淄博侨森医疗用品股份有限公司董事会
监事会	指	淄博侨森医疗用品股份有限公司监事会
锦久投资	指	淄博锦久投资有限公司，系公司股东，持有公司 75% 股份
西班牙森德尔、森德尔	指	西班牙森德尔医疗器械有限公司（SENDAL ,S.L.U.），系公司股东，持有公司 25% 股份
BD 公司	指	Becton ,Dickinson and Company
III类医疗器械	指	具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械，由国务院食品药品监督管理部门实行注册管理
十万级净化区域	指	符合十万级空气洁净等级标准，并对温度、湿度和含菌浓度严格控制的生产区域。根据我国医药工业洁净厂房设计规范，所谓十万级空气洁净等级，要求每立方米的空间内粒径 $\geq 0.5\mu\text{m}$ 的尘粒数应 $\leq 3,500,000$ 个，粒径 $\geq 5\mu\text{m}$ 的尘粒数应 $\leq 20,000$ 个，并且要求所含沉降菌浓度 ≤ 10 个（ $\Phi 10\text{cm}$ 碟 h0.5cm），浮游菌含菌浓度 ≤ 500 个/ m^3
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产，即生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人窦雪峰、主管会计工作负责人王晴晴及会计机构负责人（会计主管人员）王晴晴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
(一) 质量控制风险	报告期内公司产品主要针对国外市场。国外对医疗器械市场准入有严格的标准。公司已经制定了与质量管理和质量控制有关的控制制度和措施，但如果公司不能持续有效的执行相关控制制度和措施，产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。
(二) 客户流失风险	目前公司产品主要采用 OEM 生产模式，即根据海外客户订单进行生产，直接销售给国外客户。如果公司未来在产品的质量、交货时间等方面不能满足客户需求，将导致客户流失，可能对公司的经营产生不利影响。
(三) 市场竞争加剧风险	我国常规一次性医疗器械的生产技术已比较成熟，由于生产企业众多，市场处于充分竞争状态，随着行业的发展，未来市场竞争将进一步扩大；同时，国外大型一次性医疗器械企业凭借技术和品牌优势，可以通过在我国新建、收购企业或国内企业 OEM 的方式降低生产成本，对本公司也可能构成一定的威胁，公司可能面临着市场竞争不断增加的风险。
(四) 对外担保的风险	公司以房屋建筑物和土地使用权，为山东侨牌集团有限公司提供抵押担保，对外担保最高额余额为 1,800 万元。公司已经履行决策程序对上述担保进行了审议，如果被担保公司财务状况发生不利变化，不能及时归还银行借款，公司将产生承担担保责任的风险，进而使公司的利益遭受损失，对公司生产经营产

	生不利影响。
(五) 税收政策的风险	根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7 号、《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]第 39 号文件的规定, 本公司出口货物实行免抵退税办法。报告期内, 公司的增值税出口退税率为 13%, 如果未来国家调整本公司产品的出口退税率, 可能对公司的业务、经营成果、财务状况与流动性产生不利影响。
(六) 汇率波动的风险	公司国外销售主要以美元结算, 汇率波动会对公司的经营活动产生一定程度的影响。汇率波动对公司的不利影响主要表现在两个方面: 第一, 若人民币持续大幅升值, 公司产品在国际市场的价格优势将被削弱, 从而影响公司的经营业绩; 第二, 公司销售以海外销售为主, 出口业务主要以美元结算, 汇兑损益对公司业绩影响较大。若未来人民币汇率不稳定, 将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损失。
(七) 关联交易占比较高以及对关联方客户依赖的风险	公司对关联方 BD Switzerland Sarl 存在较为依赖的风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化, 或者关联方终止与公司的合作关系, 将对公司的营业收入带来不利影响。为了降低可能存在的不良影响, 公司一方面积极开拓其他境外客户, 另一方面也积极开始国内产品注册申请工作, 其国内产品注册目前已取得 4 个, 其他的处于受理审核阶段, 目前进展正常。
(八) 新产品取得注册证不确定风险	公司专注的产品领域为一次性使用无菌医疗器械, 目前公司准备拓展国内医疗器械市场, 并申请医疗器械注册证, 由于医疗器械注册证需取得国家药监局或相关部门的批准, 期间需经过产品设计、工业化制作、产品检测、临床试验、申报注册等主要环节, 整个周期较长。如果公司不能获得医疗器械注册证或逾期获得医疗器械注册证, 将会影响公司新产品的推出, 对公司未来经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	淄博侨森医疗用品股份有限公司
英文名称及缩写	Zibo Qiaosend Medical Articles Co., Ltd.
证券简称	侨森医疗
证券代码	870957
法定代表人	窦雪峰
办公地址	山东省淄博市高青县高苑东路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭文龙
职务	董事会秘书
电话	0533-6985918
传真	0533-6985932
电子邮箱	zbqsmedical@163.com
公司网址	http://www.qs-mediarti.com/
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高青县高苑东路 2 号：256300
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	山东省淄博市高青县高苑东路 2 号董事会秘书办公室

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	2007 年 3 月 13 日
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)—专用设备制造业(C35)—医疗仪器设备及器械制造(C358)—其他医疗设备及器械制造(C3589)
主要产品与服务项目	公司主营一次性使用无菌注输类医疗器械及其配件的研发、生产和销售，主要产品分为输液器类、输血器类、延长管、其他配件等四大系列。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,999,999.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	淄博锦久投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵纪文、赵泽函

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	91370300793905933K	否
注册地址	山东省淄博市高青县高苑东路 2 号	否
注册资本	39,999,999	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	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	司文召、刘霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	79,788,438.78	81,955,304.60	-2.64%
毛利率%	22.27%	12.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,785,361.89	2,706,828.17	187.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,923,190.40	2,176,145.04	172.19%
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)	14.70%	5.67%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.19%	4.56%	-
基本每股收益	0.19	0.07	171.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	62,044,525.71	56,644,072.43	9.53%
负债总计	5,207,153.57	7,592,062.18	-31.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,837,372.14	49,052,010.25	15.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.23	15.45%
资产负债率%(母公司)	8.39%	13.40%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	8.01	4.52	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,794.25	5,628,504.59	-99.75%
应收账款周转率	5.01	4.39	-
存货周转率	6.50	6.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.53%	-8.28%	-
营业收入增长率%	-2.64%	-4.71%	-
净利润增长率%	187.62%	-56.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	39,999,999	39,999,999.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-76,218.43
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,158,452.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,555.72
非经常性损益合计	2,190,789.99
所得税影响数	328,618.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,862,171.49

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	14,565,401.70		20,853,649.83	

应收票据				
应收账款		14,565,401.70		20,853,649.83
应付票据及应付账款	4,802,327.98		9,705,950.52	
应付票据				
应付账款		4,802,327.98		9,705,950.52

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

自成立以来，公司一直立足于一次性医疗器械行业，专注于为社会提供安全、有效的一次性使用无菌医疗器械。

公司占地 15,406 平方米，员工 300 多人，已获得山东省食品药品监督管理局颁发的医疗器械生产许可证，淄博市食品药品监督管理局颁发的医疗器械经营许可证，并通过了欧盟 CE 体系及产品认证。

公司拥有先进的注塑机、导管双层共挤成型机、超声波焊接机、清洗机、环氧乙烷灭菌器等生产设备以及十万级净化间。同时公司在自身研发和生产活动中，通过集成创新及引进消化吸收再创新，积累了一系列核心技术，包括 12 项核心生产工艺（注塑模具优化技术、管类产品零部件机械化生产和流水线装配技术、导管粘合剂控制技术、导管双层共挤成型技术、注、挤塑工艺参数验证平台、超声波熔焊技术、医用配件清洗技术、灭菌预处理技术、环氧乙烷灭菌技术、灭菌解析技术、工艺用水制取技术、工艺用气制取技术），2 项核心检测技术（产品漏堵检验工艺平台、软管直径壁厚检测平台），4 项新开发产品技术（一次性使用自排气自止液精密过滤输液器、一次性使用 TPE 精密过滤输液器、一次性使用无菌药液转移器、一次性使用配药用注射器），1 项专利技术（正压持续给液装置以及静脉留置针、中心静脉导管）。公司拥有独立的生产车间和检验场所，生产检验仪器设备齐全。公司设置专职质量管理机构，配备专职检验人员，定期组织内部审核，构建严格的产品质量控制体系，质量管理和控制贯穿于研发、采购、生产、销售全过程。

综合上述关键资源要素，公司研发、生产及销售一次性使用无菌注射类医疗器械及其配件，主要产品分为输液器类、输血器类、延长管、其他配件等四大系列，产品远销欧洲和中南美，与 BD Switzerland Sarl、CHIRANA T.INJECTA A.S.、美国 BD 公司等大型医疗器械生产及销售公司建立了战略合作关系，成为其在中国的重要合作伙伴。

公司与客户合作主要采用 OEM 出口模式，即根据客户下达的订单进行生产，产品直接销售给客户，由客户进行最终海外销售。详细销售流程如下：

1、客户与公司签订合作协议，并注明所需产品的规格型号。客户对自身下年度所需产品型号及对应数量信息进行评估后，根据产品需求缓急情况，制定采购计划，下达 OEM 订单至公司。

2、公司根据 OEM 订单进行生产。根据 OEM 模式下的行业规则，公司产品不使用公司商标，产品由客户进行最终海外销售。但公司作为生产厂家，公司信息须印制在产品包装上。

公司计划以现有生产布局为基础，逐步扩大产能，持续提升产品技术水平和产品附加值，在坚持外销为主的同时加大力度拓展内销市场，不断加强和完善内部管理，形成完整统一、协调发展的一次性使用医疗器械研发、生产和销售体系，向同行业领军企业看齐，以优质的产品、高效周到的服务为人类的健康事业做出更大贡献。

报告期初至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据 2019 年度经营计划，积极推进各项工作的开展和落实。公司一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的持续稳健发展；另一方面加大市场开拓力度、落实成本管控、加强内控管理，在市场竞争日趋激烈的情况下，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了良好的经营成果。

1、公司财务状况

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 62,044,525.71 元，较上年年末增加 5,400,453.28 元，同比增长 9.53%，主要因原材料价格波动较大，为稳定原材料价格，降低产品成本，公司预付账款较上年同期增加 6,638,576.86 元。公司负债总额为 5,207,153.57 元，比去年年末减少 2,384,908.61 元，降低 31.41%，负债减少的主要原因是公司处于信用账期的应付账款减少。公司所有者权益总额为 56,837,372.14 元，比去年年末增加 7,785,361.89 元，增幅 15.87%，主要系本期实现净利润转入留存收益所致。

2、公司经营成果

2019 年公司实现营业收入 79,788,438.78 元，较上年同期减少 2,166,865.82 元，同比降低 2.64%，主要原因是由于公司主要客户 BD Switzerland SARL 为了提高资金利用率，从而减少自身库存，对我公司的采购量有所减少所致；公司的营业成本为 62,018,858.63 元，较上年同期减少 9,898,866.88 元，降低 13.76%，营业成本降低主要原因是：一方面公司 2019 年申请高新技术企业，将原先计入营业成本的与产品研发相关的成本开支单独核算计入研发费用；另一方面公司加强成本管控，提前预付货款降低原材料采购成本；2019 年实现净利润 7,862,308.06 元，较上年同期增加 5,155,479.89 元，主要原因有：（1）公司落实成本管控，降低产品成本，进而导致公司产品毛利率较上年增长 10%左右；（2）公司加强成本费用控制，销售费用、管理费用均较上年有所下降；（3）2019 年公司收到上市补贴款 80 万元、工业强县奖励款 100 万元。

3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,794.25 元，较上年同期减少 5,614,710.34 元。主要原因是公司为稳定原材料价格，降低产品成本，采用提前预付货款的模式降低原材料采购成本，本期末预付货款较上期末增加 6,638,576.86 元，从而导致公司销售商品与采购原料相关的现金净流入减少 5,864,228.35 元。另一方面由于税率由原来的 16%降为 13%，公司待抵扣的进项税额减少从而导致收到的税收返还较上年度减少较多。

4、公司业务情况

目前，随着国家“飞检”、“两票制”等政策的出台，我国医疗行业质量水平参差不齐的现状正发生着深度地变化，一些不符合国家法规要求的医疗行业企业也会随之减少。同时，随着国家一系列医疗政策红利及人民健康意识的提高，整个行业和我公司都面临着明显的机遇和挑战。面对这些机遇和挑战，我公司建立了完善的、高于国家规范要求的质量管理体系，在生产过程中严格执行质量管理体系，并不断完善和提高；同时公司生产、质量、技术等部门逐步开展精细化管理、极简化高效运营等模式，以提高内部效率，提供更完美、稳定的产品质量。公司生产精细化管理的推行和确定，高精尖的技术研发团队、极具专业的营销团队、与公司企业文化理念高度契合的核心管理团队等都为经营目标的实现及企业未来发展奠定了基础，产生了积极影响。报告期内，公司积极拓展新的业务市场和合作客户，提升公司销售业绩和市场占有率。公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变动。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,204,961.88	13.22%	7,548,472.65	13.33%	8.70%
应收票据					
应收账款	15,648,549.25	25.22%	14,565,401.70	25.71%	7.44%
预付账款	7,845,158.41	12.64%	1,206,581.55	2.13%	550.20%
存货	8,814,053.24	14.21%	10,266,256.80	18.12%	-14.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他流动资产	1,201,253.62	1.94%	759,657.81	1.34%	58.13%
固定资产	19,021,028.30	30.66%	20,304,543.50	35.85%	-6.32%
在建工程					
无形资产	1,157,565.88	1.87%	1,190,560.72	2.10%	-2.77%
短期借款					
应付票据					
应付账款	2,318,932.71	3.74%	4,802,327.98	8.48%	-51.71%
应付职工薪酬	2,685,061.00	4.33%	2,563,130.48	4.52%	4.76%
长期借款					
资产总计	62,044,525.71		56,644,072.43		9.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、预付账款期末余额较上年期末增长 550.20%，主要原因是公司为了降低原材料成本，提前预付给供应商以锁定原材料价格。

2、存货期末余额较上年期末减少 14.15%，主要原因是公司加强成本管控，严格控制库存数量，减少原材料积压，降低产品成本。

3、其他流动资产期末余额较上年期末增长 58.13%，主要原因是公司本期末预缴所得税较上增末增加了 42.33 万元。

5、应付账款期末余额较上年期末减少 51.71%，主要原因是公司为稳定原材料价格，降低产品成本，采用提前预付货款的模式降低原材料采购成本。

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	79,788,438.78	-	81,955,304.60	-	-2.64%
营业成本	62,018,858.63	77.73%	71,917,725.51	87.75%	-13.76%
毛利率	22.27%	-	12.25%	-	-
销售费用	1,226,974.24	1.54%	1,570,693.71	1.92%	-21.88%
管理费用	5,211,373.11	6.53%	5,654,787.02	6.90%	-7.84%
研发费用	4,050,567.76	5.08%			
财务费用	-289,667.28	-0.36%	-786,760.05	-0.96%	
信用减值损失	-109,351.09	-0.14%			
资产减值损失	-126,549.33	-0.16%	333,737.79	0.41%	
其他收益	222,852.70	0.28%	654,090.74	0.80%	-65.93%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,778,520.25	8.50%	3,594,961.52	4.39%	88.56%
营业外收入	2,044,162.13	2.56%	61,604.50	0.08%	3,218.20%
营业外支出	76,224.84	0.10%	4,870.64	0.01%	1,464.99%
净利润	7,785,361.89	9.76%	2,706,828.17	3.30%	187.62%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期减少 2.64%，主要原因是公司主要客户 BD Switzerland SARL 为了提高资金利用率，从而减少自身库存，对我公司采购量有所减少所致。

2、营业成本较上年同期减少 13.76%，主要原因是将原先计入营业成本的与产品研发相关的成本开支单独核算计入研发费用；另一方面公司加强成本管控，提前预付货款降低原材料采购成本。

3、毛利率由 2018 年的 12.25% 上升至 22.27%，较上年增长 10% 左右，原因主要有以下方面：

(1) 自 2019 年开始，公司落实成本管控，降低产品成本，用于产品中的进口疏水膜改为国产阻水膜，疏水膜由原来的 0.0205 元/个下降至 0.0012 元/个，合计节省成本 100 万元左右。(2) 2019 年公司申请高新技术企业，将原先计入营业成本的与产品研发相关的成本开支，单独核算计入研发费用 3,318,581.90 元。(3) 公司 95% 以上为出口业务，2019 年以来受汇率影响较大，销售价格以外币定价，受汇率影响相应的销售价格提高。

4、销售费用较上年同期减少 21.88%，主要原因是自 2018 年 5 月开始，公司对最大客户美国 BD 医疗公司的成交方式改为 EXW（工厂提货），贸易方式改变后，一部分运费由国外客户承担。

5、财务费用较上年同期减少 497,092.77 元，主要原因是公司 95% 以上为出口业务，受汇率影响较大，财务费用-汇兑损益较上年同期增加 492,105.50 元。

6、信用减值损失的变动的主要是由于本期适用新金融工具准则，应收款项计提的坏账准备计入信用减值损失。

7、资产减值损失较上年减少 460,287.12 元，主要是由于本期计提了 126,549.33 元的存货跌价准备，同时应收款项计提的坏账准备按照新金融工具准则计入了信用减值损失科目。

8、营业外收入较上年同期增加 3,218.20%，主要是由于 2019 年收到上市融资奖励补贴 80 万元、工业强县奖励款 100 万元。

9、营业利润较上年同期增加 88.56%，净利润较上年同期增加 187.62%，主要原因是：(1) 公司落实成本管控，降低产品成本，进而导致公司产品毛利率较上年增长 10% 左右，毛利较上年增加 7,732,001.06 元；(2) 公司加强成本费用控制，销售费用、管理费用均较上年有所下降；(3) 本年度公司收到工业强县奖励 100 万元，上市融资奖励 80 万元。

(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	79,616,472.95	81,764,619.75	-2.63%
其他业务收入	171,965.83	190,684.85	-9.82%
主营业务成本	62,018,858.63	71,917,725.51	-13.76%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
输液器	68,417,593.72	85.93%	73,480,323.97	89.87%	-6.89%
延长管	2,277,013.80	2.86%	673,425.17	0.82%	283.12%
输血器	4,647,810.43	5.84%	4,211,503.36	5.15%	10.36%
配件	4,274,055.00	5.37%	3,399,367.25	4.16%	25.73%
合计	79,616,472.95	100%	81,764,619.75	100.00%	-2.63%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国外	78,240,236.15	98.06%	80,481,063.87	98.20%	-2.78%
国内	1,548,202.63	1.94%	1,474,240.73	1.80%	5.02%
合计	79,788,438.78	100%	81,955,304.60	100.00%	-2.64%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入结构基本与上年度持平，未发生较大变化。

(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	BD Switzerland SARL	72,878,340.06	91.34%	是
2	ARIES S.R.L	2,095,133.05	2.63%	否
3	CHIRANA T.INJECTA A.S.	1,264,555.32	1.58%	否
4	山东侨牌集团有限公司	1,216,132.69	1.52%	否
5	西班牙森德尔医疗器械有限公司	291,721.81	0.37%	是

合计	77,745,882.93	97.44%	-
----	---------------	--------	---

报告期内公司存在对下游单一客户依赖的情况，但客户与公司开展合作时间较长，且公司产品依靠质量可靠、供应稳定、售后服务及时等优势，得到下游客户的普遍认可，为相互依赖关系。BD Switzerland SARL 为西班牙森德尔医疗器械有限公司唯一股东，既为公司客户同时又间接持有公司股份，合作关系紧密。此外，公司于 2016 年 2 月成为美国 BD 公司的合格供应商，已于 2016 年 8 月正式开展合作，而且公司目前已取得部分国内一次性医疗器械产品注册证，努力开拓国内市场，公司未来将大幅度降低下游单一客户依赖程度。

(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	淄博本特化工有限公司	13,905,794.93	41.91%	否
2	山东尚维包装有限公司	7,378,873.83	22.24%	否
3	淄博开发区国商经贸有限公司	2,629,294.80	7.92%	否
4	国网山东省电力公司高青县供电公司	3,762,256.20	11.34%	否
5	INDUSTEIE BORLA S.P.S	2,629,294.80	7.92%	否
合计		30,305,514.56	91.33%	-

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	13,794.25	5,628,504.59	-99.75%
投资活动产生的现金流量净额	-577,155.17	-2,647,329.66	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 561.47 万元，主要是由于公司为稳定原材料价格，降低产品成本，采用提前预付货款的模式降低原材料采购成本，本期末预付货款较上期末增加 663.86 万元，从而导致公司销售商品与采购原料相关的现金净流入减少 586.42 万元。另一方面由于公司税率由原来的 16% 降为 13%，公司待抵扣的进项税额减少从而导致公司收到的税收返还较上年度减少较多。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 207.02 万元，主要是由于公司在上年度对生产线进行升级，引进自动化生产设备，而本年度公司未发生该项投资活动所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在控股子公司及参股公司情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日印发的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)、2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)、2019 年 5 月发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)、2019 年 5 月发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)的要求, 对公司原会计政策及财务报表格式进行变更。

三、 持续经营评价

公司主营业务为生产、销售一次性使用无菌输液、输血类医疗器械及其配件的研发、生产和销售, 2019 年公司主营业务稳定, 未来随着社会保障体系的不断完善、人们医疗保障意识的逐步增强, 以及公司不断加大产品研发投入、新产品顺利推广, 公司将迈入发展新台阶, 对公司持续经营能力产生积极影响。积极开拓市场, 提升公司的行业地位。通过不断完善改进公司的结构和制度, 提高公司管理水平, 各种管理、财务软件投入使用, 提高了公司整体运行成效, 实现营业收入和利润的持续稳定, 产品和结构的转型升级成功使公司具备可持续经营能力。

1. 股权结构合理, 治理结构完善

公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构, 形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制; 公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。

2. 优秀的管理、技术团队

公司核心管理团队从事一次性无菌输液、输血类医疗器械的研发、生产和销售多年, 对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识, 形成了科学合理的公司发展战略和经营理念, 有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司主要管理经营团队成员对公司有着很高的忠诚度, 核心管理团队具有很高的稳定性能够最大限度地发挥自身优势, 有利于公司的长远发展。

3. 主营业务成长性良好

公司主营业务为输液、输血类产品的研发、生产和销售, 公司核心产品的产销规模持续增长, 技术优势迅速转化将带动公司盈利能力和抗风险能力迅速增强。公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力, 不断改进产品制造工艺, 推进产品的智能化和自动化进程, 带动公司整体竞争实力将进一步增强, 行业地位将进一步提高。

4. 创新能力较强

公司在资金投入、研发机构与人员配置、研发制度执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制, 为公司可持续发展奠定了良好的基础。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、质量控制风险

报告期内公司产品主要针对国外市场。国外对医疗器械市场准入有严格的标准。公司已经制定了与质量管理和质量控制有关的控制制度和措施, 但如果公司不能持续有效的执行相关控制制度和措施, 产品出现质量问题, 将对公司信誉造成损害, 从而影响公司的经营。

应对措施: 公司将进一步加强质量控制, 公司已经设立体系管理部和质控部, 持续关注产品质量及内部控制制度和措施, 规避质量控制风险。

2、客户流失风险

目前公司产品主要采用 OEM 生产模式, 即根据海外客户订单进行生产, 直接销售给国外客户。如

果公司未来在产品的质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求，将导致客户流失，可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司现已构建严格的产品质量控制体系，质量管理和控制贯穿于研发、采购、生产、销售全过程。公司拥有独立的生产车间和检验场所，生产检验仪器设备齐全。公司设置专职质量管理机构，配备专职检验人员，定期组织内部审核，不断完善公司生产检验管理制度，保证产品生产质量和服务质量。此外，基于对市场需求的审慎分析，公司拟通过新购入拉管机、注塑机、组装机等设备，提高员工待遇，提升自动化作业水平以缓解产能压力，形成规模优势并提升行业地位。

3、市场竞争加剧风险

我国常规一次性医疗器械的生产技术已比较成熟，由于生产企业众多，市场处于充分竞争状态，随着行业的发展，未来市场竞争将进一步扩大；同时，国外大型一次性医疗器械企业凭借技术和品牌优势，可以通过在我国新建、收购企业或国内企业 OEM 的方式降低生产成本，对本公司也可能构成一定的威胁，公司可能面临着市场竞争不断增加的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面从改进技术及专业服务入手，不断优化产品性能和质量，并为客户提供个性化定制产品、技术指导等服务，保持公司产品信誉度；另一方面，公司通过一定方式降低产品成本，包括引进自动化生产设备、提高管理水平等措施，从而提高公司市场竞争力。

4、对外担保的风险

公司以房屋建筑物和土地使用权，为山东侨牌集团有限公司提供抵押担保，对外担保最高额余额为 1,800 万元。公司已经履行决策程序对上述担保进行了审议，如果被担保公司财务状况发生不利变化，不能及时归还银行借款，公司将会产生承担担保责任的风险，进而使公司的利益遭受损失，对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司会密切关注被担保方山东侨牌集团有限公司的债务履行能力和信用水平。公司实际控制人及关联方已经提供了有效的承诺“一旦山东侨牌集团有限公司无法偿还银行贷款而导致需要以侨森医疗提供的抵押财产承担债务清偿责任，本人及本人控制的企业将及时时代山东侨牌集团有限公司偿还不能清偿的债务本息，避免抵押权人处置抵押物，保证侨森医疗的生产经营活动不会受到影响”；同时淄博滨河资产管理有限公司为公司提供代偿承诺，淄博滨河资产管理有限公司为地方国有资产运营和管理公司，具备支付能力和担保能力。公司对外担保虽然近期无法消除，但不会影响持续经营能力。

5、税收政策的风险

根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7 号、《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]第 39 号文件的规定，本公司出口货物实行免抵退税办法。报告期内，公司的增值税出口退税率为 13%，如果未来国家调整本公司产品的出口退税率，可能对公司的业务、经营成果、财务状况与流动性产生不利影响。

应对措施：公司会随时关注税收政策变化，并积极开拓市场，增加收入及利润，逐步减小出口退税对公司利润的影响。

6、汇率波动的风险

公司国外销售主要以美元结算，汇率波动会对公司的经营活动产生一定程度的影响。汇率波动对公司的不利影响主要表现在两个方面：第一，若人民币持续大幅升值，公司产品在国际市场的价格优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩；第二，公司销售以海外销售为主，出口业务主要以美元结算，汇兑损益对公司业绩影响较大。若未来人民币汇率不稳定，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损失。

应对措施：公司会时刻关注国际汇率趋势，尤其关注人民币兑美元的汇率走势。在出口销售中，尽量选取有利的计价货币，同时采取及时结汇制度。

7、关联交易占比较高以及对关联方客户依赖的风险

公司对关联方 BD Switzerland Sarl 存在较为依赖的风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，或者关联方终止与公司的合作关系，将对公司的营业收入带来不利影响。为了降低可能存在的

利影响，公司一方面积极开拓其他境外客户，另一方面也积极开始国内产品注册申请工作，其中国内产品注册目前处于受理审核阶段，目前进展正常。

应对措施：2013 年底，全球知名企业美国康尔福盛公司收购西班牙森德尔医疗器械有限公司，2014 年 10 月，世界最大的医疗技术及医疗设备公司之一美国 BD 公司收购康尔福盛公司，2016 年 2 月公司成为 BD 公司的合格供应商。在公司成为 BD 公司的合格供应商之后，2016 年 8 月 BD 公司开始直接向公司下达订单。随着公司成为 BD 公司的合格供应商，BD 公司的订单大量增加，公司的知名度以及业绩也将随之提高，这将更加有利于公司开发新客户。此外，公司正积极办理产品注册证，开拓国内市场，公司未来将有效降低下游客户依赖程度。在日后的生产经营过程中，公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定,确保履行关联交易决策程序,最大程度保护公司及股东利益。

8、新产品取得注册证不确定风险

公司专注的产品领域为一次性使用无菌医疗器械，目前公司准备拓展国内医疗器械市场，并申请医疗器械注册证，由于医疗器械注册证需取得国家药监局或相关部门的批准，期间需经过产品设计、工业化制作、产品检测、临床试验、申报注册等主要环节，整个周期较长。如果公司不能获得医疗器械注册证或逾期获得医疗器械注册证，将会影响公司新产品的推出，对公司未来经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续严格执行质量管理体系及流程，遵守公司产品相关的国家法律、法规及行业标准，引进及培养优秀技术人才，以保证公司产品质量、临床使用有效性及资质合法合规性。

(二) 报告期内新增的风险因素

在报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

山东侨牌集团有限公司	否	18,000,000	18,000,000	18,000,000	2019年3月22日	2020年3月7日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	18,000,000	18,000,000	18,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	18,000,000	18,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	18,000,000	18,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

报告期内，公司仅存在一笔为山东侨牌集团有限公司提供的银行贷款担保。山东侨牌集团有限公司与平安银行股份有限公司济南分行签订《贷款合同》，实际贷款金额为 1800 万元，贷款期限为 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 07 日。

截至本公告发布之日，山东侨牌集团有限公司的《贷款合同》已经到期，正在与银行洽谈续贷事宜，公司尚未发现偿债风险，并已履行审议程序将为侨牌集团的续贷继续进行担保，此担保事项风险可控。公司将持续关注山东侨牌集团有限公司的偿债状况，并及时披露相关事宜的进展情况。

(三) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	110,300,000.00	73,170,061.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月27日	-	挂牌	不存在利益冲突承诺	《不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明》	正在履行中
董监高	2016年5月27日	-	挂牌	同业竞争	《避免同业竞争》	正在履行中

				承诺	的承诺函》	
董监高	2016年5月27日	-	挂牌	不存在双重任职承诺	《未在股东单位双重任职的书面声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月27日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人作出的不占用公司资金的书面承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月27日	-	挂牌	公司独立承诺	《关于公司独立的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月27日	-	挂牌	减少关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月27日	-	挂牌	对外担保承诺	公司实际控制人及关联方提供的关于对外担保的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订有劳动合同，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

一、公司董事、监事及高级管理人员做出《不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明》，声明内容如下：

本人从未从事或参与与公司存在利益冲突的对外投资活动，同时，保证在本人担任公司董事/监事职务期间及辞去职务六个月内，不参与与公司存在利益冲突的对外投资活动。

二、为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事及高级管理人员做出《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人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公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、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；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，以及辞去上述职务六个月内，本承诺具有约束效力。

3、本人愿意承担因违反本承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、公司高级管理人员出具《未在股东单位双重任职的书面声明》，内容如下：本人作为淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”）的高级管理人员，现声明如下：

1、未在公司股东控股公司及其参股单位中担任除董事、监事以外的其他职务；

2、未在公司股东控股公司及其参股单位领取薪酬；

3、财务人员未在股东控股公司及其他单位中兼职。

四、公司实际控制人作出的不占用公司资金的书面承诺，内容如下：

本人作为淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称公司）的股东，现作出郑重承诺：

自觉遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

五、公司控股股东、实际控制人赵纪文、作为淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人及控股股东出具《关于公司独立的承诺》，承诺如下：

公司设有股东大会、董事会和监事会，治理结构完善，并制定《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》和《董事会秘书工作细则》，具有独立的决策程序，不存在股东和其他个人或单位干预公司生产经营的情况。公司的机构设置和人员招聘、绩效考核均严格按照公司的规定进行，不受股东的干预。公司与股东之间不存在人员混同，合署办公的情况。

六、淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称“侨森医疗”）控股股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，并承诺：

1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与侨森医疗之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；

2、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与侨森医疗之间的关联交易，若无法避免，将按照公允标准执行关联交易；

3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

4、本人承诺不通过关联交易损害侨森医疗及其他股东的合法权益；

5、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

七、公司实际控制人及关联方提供的关于对外担保的承诺，具体如下：

一旦山东侨牌集团有限公司无法偿还银行贷款而导致需要以侨森医疗提供的抵押财产承担债务清偿责任，本人及本人控制的企业将及时代山东侨牌集团有限公司偿还不能清偿的债务本息，避免抵押权人处置抵押物，保证侨森医疗的生产经营活动不会受到影响；同时淄博滨河资产管理有限公司为公司提供代偿承诺。

报告期内，各方均正常履行相关承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	8,686,883.80	14.00%	抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,157,565.88	1.87%	抵押担保
总计	-	-	9,844,449.68	15.87%	-

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	19,999,999	50%	0	19,999,999	50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,999,999	50%	0	9,999,999	50%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	50%	0	20,000,000	50%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,999,999	-	0	39,999,999	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	淄博锦久投资有限公司	29,999,999	0	29,999,999	75%	20,000,000	9,999,999
2	SENDAL,S.L.U.	10,000,000	0	10,000,000	25%	0	10,000,000
合计		39,999,999	0	39,999,999	100%	20,000,000	19,999,999

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无其他相互关系。

注：SENDAL, S. L. U. 中文名称为西班牙森德尔医疗器械有限公司。

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

淄博锦久投资有限公司，2014 年 6 月 18 日成立，现持有统一社会信用代码为 913703034944753718 的《营业执照》，法定代表人：王明明，注册资本 675 万元，住所：山东省淄博市张店区黄金 1 号公馆 3 号楼 1 单元 2022 室，经营范围：以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；投资项目管理及相关咨询业务。（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）。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为赵纪文、赵泽函父子，实际控制人通过控制锦久投资间接持有公司 75% 的股份。

赵纪文，董事，男，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师。赵纪文先生曾任中国食品工业协会理事会常务理事，中国酿酒工业协会白酒分会技术委员会委员，山东省企业联合会、山东省企业家协会、山东省工业经济联合会、山东省质量协会四会副会长，山东白酒工业协会副会长，山东省食品工业协会副会长，淄博市工商联联合会副主席。1989 年 7 月毕业于山东轻工业学院发酵工程专业，本科；2012 年 10 月毕业于中国社会科学院经济学专业，硕士；1989 年 9 月至 1994 年 2 月，任高青县酿酒厂技术处长、生产处长、厂长助理；1994 年 3 月至 1999 年 12 月，工作于山东扳倒井股份有限公司，历任山东扳倒井股份有限公司常务副总经理、营销公司总经理；1999 年 12 月至今，任山东扳倒井股份有限公司董事长、总经理。2016 年 5 月起至今，担任淄博侨森医疗用品股份有限公司董事，目前兼任山东国井控股集团有限公司董事长。

赵泽函，男，1996 年 9 月出生，大学本科学历。教育背景：初中：2009 年 9 月-2011 年 6 月，张店剑桥中学初中：2011 年 9 月-2012 年 6 月，Pitsford School（原名 Northampton Grammar school）；高中：2012 年 9 月-2015 年 6 月，Pitsford School（原名 Northampton Grammar school）；大学：2015 年 9 月-至今，University of Bristol。

淄博锦久投资有限公司于 2018 年 7 月 5 日进行了股权结构变更以及人事变更。本次变更前，淄博锦久投资有限公司的股东为赵泽函（持股比例 96%）、赵纪文（持股比例 4%），法人为赵纪文，执行董事兼经理为赵纪文。本次变更后，淄博锦久投资有限公司的股东为赵泽函（持股比例 100%），法人为王明明，执行董事兼经理为王明明。赵纪文与赵泽函系父子关系，双方于 2018 年 6 月 1 日签定了《表决权委托暨共同控制协议》，协议约定“为便于股东权利行使，赵泽函拟将其在锦久投资的 34% 的表决权授权给赵纪文行使，以进一步稳定双方作为侨森医疗的共同实际控制人关系。”。因此本次股权变更后，赵纪文虽不再持有淄博锦久投资有限公司的股权，但仍能通过上述协议关系与赵泽函对淄博锦久投资有限公司实施共同控制，进而对侨森医疗实施共同控制。本次股权变更未导致侨森医疗的实际控制人发生变化。

报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
窦雪锋	董事长、总经理	男	1976年8月	专科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
赵纪文	董事	男	1967年8月	研究生	2019年5月24日	2022年5月23日	否
张海滨	董事、副总经理	男	1974年2月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
张良利	董事、副总经理	男	1978年3月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
Lim PuayLian Geraldine	董事	女	1967年9月	研究生	2019年5月24日	2022年5月23日	否
吴乃玉	监事会主席	女	1978年5月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
苗伟刚	监事	男	1975年6月	高中	2019年5月24日	2022年5月23日	是
张肖	监事	女	1987年10月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
王晴晴	财务总监	女	1985年8月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
郭文龙	董事会秘书	男	1988年9月	本科	2019年5月24日	2022年5月23日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
窦雪锋	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
赵纪文	董事	0	0	0	0%	0

张海滨	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张良利	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
Lim PuayLian Geraldine	董事	0	0	0	0%	0
吴乃玉	监事会主席	0	0	0	0%	0
苗伟刚	监事	0	0	0	0%	0
张肖	监事	0	0	0	0%	0
王晴晴	财务总监	0	0	0	0%	0
郭文龙	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	26
生产人员	295	285
销售人员	4	4
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	329	320

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	13	13
专科	22	22
专科以下	294	285
员工总计	329	320

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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

报告期内，公司按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断提高公司规范运作水平，未出现违法、违规现象，确保公司规范运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的义务，符合相关法律法规和规范文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了相关流程，经表决通过，确保公司股东权利的行使，能够给所有股东提供合适的保护和平等的法律保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司的重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

4、 公司章程的修改情况

在报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019年1月10日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司为山东侨牌集团有限公司提供对外担保的议案》、《关于召开

		<p>2019 年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2、2019 年 4 月 24 日, 召开第一届董事会第十八次会议, 审议通过《关于公司<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于批准报出公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》;</p> <p>3、2019 年 5 月 8 日, 召开第一届董事会第十九次会议, 审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>4、2019 年 5 月 24 日, 召开第二届董事会第一次会议, 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》;</p> <p>5、2019 年 8 月 20 日, 召开第二届董事会第二次会议, 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》;</p> <p>6、2019 年 12 月 23 日, 召开第二届董事会第三次会议, 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2019 年 4 月 24 日, 召开第一届监事会第七次会议, 审议通过《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司变更会计政策的议案》、《关于批准报出公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》;</p> <p>2、2019 年 5 月 8 日, 召开第一届监事会第八次会议, 审议通过《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议</p>

		案》; 3、2019 年 5 月 24 日, 召开第二届监事会第一次会议, 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》; 4、2019 年 8 月 20 日, 召开第二届监事会第二次会议, 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 1 月 5 日, 召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司为山东侨牌集团有限公司提供对外担保的议案》; 2、2019 年 5 月 14 日, 召开 2018 年年度股东大会, 审议通过《关于公司<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于批准报出公司 2018 年度审计报告的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》; 3、2019 年 5 月 24 日, 召开 2019 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于公司董事会换届选举及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及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。

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

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。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》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚恳的履行职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作, 建立了健全的法人治理结构, 在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立, 具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立情况

公司是由淄博侨森医疗用品有限公司整体变更依法设立，公司合法拥有与生产经营有关的固定资产的所有权或者使用权，具有开展生产经营所必备的独立、完整的资产。不存在与实际控制人及其控制的企业在资产方面混同的情况。

（二）人员独立情况

整体变更后，公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

（三）财务独立情况

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。

（四）机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公场所，根据生产经营的需要设置相应的职能部门，各机构、部门均按规定的职责独立运作，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的帐户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分的记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

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认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司已根据《公司法》、《会计法》、

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	[2020]京会兴审字第 13000130 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 311 室
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	司文召、刘霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

审计报告

[2020]京会兴审字第 13000130 号

淄博侨森医疗用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了淄博侨森医疗用品股份有限公司（以下简称淄博侨森）财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了淄博侨森 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于淄博侨森，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

淄博侨森管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括淄博侨森 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

淄博侨森管理层（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，管理层负责评估淄博侨森的持续经营能力，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淄博侨森、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督淄博侨森的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对淄博侨森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淄博侨森公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：司文召
（项目合伙人）

中国 北京
二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：刘 霞

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,204,961.88	7,548,472.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收账款	六、（二）	15,648,549.25	14,565,401.70
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	7,845,158.41	1,206,581.55
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、（四）		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,814,053.24	10,266,256.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,201,253.62	759,657.81
流动资产合计		41,713,976.40	34,346,370.51

非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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、(七)	19,021,028.30	20,304,543.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	1,157,565.88	1,190,560.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	151,955.13	207,789.70
其他非流动资产	六、(十)		594,808
非流动资产合计		20,330,549.31	22,297,701.92
资产总计		62,044,525.71	56,644,072.43
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	六、(十一)	2,318,932.71	4,802,327.98
预收款项	六、(十二)	46,320.72	81,464.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	2,685,061.00	2,563,130.48
应交税费	六、(十四)	113,865.64	99,165.28
其他应付款	六、(十五)	42,973.5	45,973.50

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		5,207,153.57	7,592,062.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		5,207,153.57	7,592,062.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	39,999,999.00	39,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	1,839,246.36	1,839,246.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	2,499,812.58	1,721,276.39
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	12,498,314.20	5,491,488.50
归属于母公司所有者权益合计		56,837,372.14	49,052,010.25
少数股东权益			
所有者权益合计		56,837,372.14	49,052,010.25
负债和所有者权益总计		62,044,525.71	56,644,072.43

法定代表人：窦雪峰

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		79,788,438.78	81,955,304.60
其中：营业收入	六、(二十)	79,788,438.78	81,955,304.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,996,870.81	79,348,171.61
其中：营业成本	六、(二十)	62,018,858.63	71,917,725.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	778,764.35	991,725.42
销售费用	六、(二十二)	1,226,974.24	1,570,693.71
管理费用	六、(二十三)	5,211,373.11	5,654,787.02
研发费用	六、(二十四)	4,050,567.76	
财务费用	六、(二十五)	-289,667.28	-786,760.05
其中：利息费用			
利息收入		5,771.15	4,599.50
加：其他收益	六、(二十六)	222,852.70	654,090.74
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	-109,351.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-126,549.33	333,737.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,778,520.25	3,594,961.52
加：营业外收入	六、(二十九)	2,044,162.13	61,604.50
减：营业外支出	六、(三十)	76,224.84	4,870.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,746,457.54	3,651,695.38
减：所得税费用	六、(三十一)	961,095.65	944,867.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,785,361.89	2,706,828.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,785,361.89	2,706,828.17
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,785,361.89	2,706,828.17
(二) 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)		0.19	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 窦雪锋

主管会计工作负责人: 王晴晴

会计机构负责人: 王晴晴

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

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		78,599,830.67	89,599,092.67
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,369,708.45	8,049,886.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	3,007,147.47	3,551,567.63
经营活动现金流入小计		86,976,686.59	101,200,547.16
购买商品、接受劳务支付的现金		54,872,214.74	60,007,248.39
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		23,230,114.57	25,532,579.81
支付的各项税费		2,096,286.57	2,240,141.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	6,764,276.46	7,792,072.81
经营活动现金流出小计		86,962,892.34	95,572,042.57
经营活动产生的现金流量净额		13,794.25	5,628,504.59
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		15,344.83	
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		15,344.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		592,500	2,647,329.66
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		592,500	2,647,329.66
投资活动产生的现金流量净额		-577,155.17	-2,647,329.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,219,850.15	117,766.21
五、现金及现金等价物净增加额		656,489.23	3,098,941.14
加：期初现金及现金等价物余额		7,548,472.65	4,449,531.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,204,961.88	7,548,472.65

法定代表人：窦雪锋

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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	39,999,999				1,839,246.36				1,721,276.39		5,491,488.5		49,052,010.25
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,999,999				1,839,246.36				1,721,276.39		5,491,488.5		49,052,010.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									778,536.19		7,006,825.70		7,785,361.89
（一）综合收益总额											7,785,361.89		7,785,361.89
（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									778,536.19		-778,536.19		
（三）利润分配									778,536.19		-778,536.19		

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	39,999,999				1,839,246.36				2,499,812.58		12,498,314.20		56,837,372.14

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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	39,999,999				1,839,246.36				1,450,593.57		3,055,343.15		46,345,182.08

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	39,999,999			1,839,246.36				1,450,593.57		3,055,343.15		46,345,182.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								270,682.82		2,436,145.35		2,706,828.17
（一）综合收益总额										2,706,828.17		2,706,828.17
（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								270,682.82		-270,682.82		
1. 提取盈余公积								270,682.82		-270,682.82		
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	39,999,999				1,839,246.36				1,721,276.39		5,491,488.50		49,052,010.25

法定代表人：窦雪锋

主管会计工作负责人：王晴晴

会计机构负责人：王晴晴

淄博侨森医疗用品股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

淄博侨森医疗用品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由淄博侨森医疗用品有限公司(以下简称“淄博侨森”)整体变更设立。2016年5月27日,淄博侨森股东大会决议将公司整体变更设立为股份有限公司。会议决定以2015年12月31日为基准日的审计后净资产(北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具审计报告,编号为[2016]京会兴审字第13010170号)按照公司持股比例折合成股本3,000万股(每股面值人民币1.00元),整体变更为股份有限公司,本公司现有股东按照各自在公司的出资比例持有股份有限公司相应数额的股份,净资产超过注册资本的部分列入股份有限公司的资本公积金。2016年5月27日,本公司召开创立大会,审议通过了《公司章程》及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案。2017年11月24日,淄博市工商行政管理局颁发了统一社会信用代码为“91370300793905933K”的《营业执照》,企业类型为股份有限公司(中外合资、未上市),法定代表人为窦雪峰,住所为山东省淄博市高青县高苑东路2号。

2017年10月26日,公司股东大会通过决议,以股本总数3,000.00万股为基数,向全体股东每10股送红股3.333333股(股权登记日为2017年11月7日,除权、除息日为2017年11月8日),实施派送红股后,公司股本总数为39,999,999.00股。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发,截至2019年12月31日,本公司累计发行股本总数39,999,999.00股,股权结构如下:

股东名称	持股数量	持股比例(%)
淄博锦久投资有限公司	29,999,999.00	75.00
西班牙森德尔医疗器械有限公司	10,000,000.00	25.00
合计	39,999,999.00	100.00

公司经营范围:医疗器械的生产、销售及售后服务;医疗器械所需原辅材料(不含危险、监控、易制毒化学品)、机械备件的生产、销售;涂胶纸、塑料薄膜、塑料及纸质包装箱的加工、销售;包装装潢印刷品印刷;医用高分子材料的生产、销售;货物进出口。(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)。

本公司属于专用设备制造业(医疗仪器设备及器械制造),主要从事一次性使用输液器,输血器,延长管,三通旋塞及各种输液配件等生产和销售业务。

公司主要产品有:输液器、输血器、延长管、其他配件等产品。

本公司的母公司为淄博锦久投资有限公司,最终控制人为赵纪文、赵泽函父子。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本期无纳入合并范围的子公司。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日

进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、

应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，

按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票根据承兑人为信用风险较小的银行作为确定组合的依据；商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分。

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以逾期天数与违约损失率对照表为基础，并根据前瞻性估计予以调整，计算其预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，做出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对于未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含一年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、材料采购等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计

净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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,其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47 年 7 个月	权属期
财务软件	3 年	软件使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(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。

(3) 质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

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

收入确认的具体方法：本公司的产品销售收入分为境内销售与出口销售。收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售：公司按照合同的约定发运货物并经客户签收确认时，售出商品所有权上的主要风险和报酬转移至购货方，公司据此确认收入。

（2）国外销售：本公司按照合同的约定办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品所有权上的主要风险和报酬转移至购货方，公司据此确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中,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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中,部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性,在计提各个地区的所得税费用时,本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外,递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计,则须对递延所得税资产的价值作出调整,因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时,管理

层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	公司经 2020 年 4 月 24 日召开的二届五次董事会审议通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 应收票据及应收账款：-15,633,875.85 应收账款：15,633,875.85 应付票据及应付账款：-2,318,932.71 应付账款：2,318,932.71
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则	公司经 2020 年 4 月 24 日召开的二届五次董事	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>会审议通过</p>	<p>资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物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	2019年4月1日前为16%，2019年4月1日后为13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》财税[2002]7号、《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]第39号文件的规定，本公司出口货物实行免抵退税办法。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金	1,298.05	1.0000	1,298.05	964.48	1.0000	964.48
其中：人民币	1,298.05	1.0000	1,298.05	964.48	1.0000	964.48
银行存款	--	--	8,183,663.83	--	--	7,527,508.17
其中：人民币	1,983,985.37	1.0000	1,983,985.37	267,415.82	1.0000	267,415.82
美元	661,518.30	6.9762	4,614,883.97	1,014,644.73	6.8632	6,963,709.71
欧元	202,775.83	7.8155	1,584,794.49	37,768.74	7.8473	296,382.64
其他货币资金	20,000.00	1.0000	20,000.00	20,000.00	1.0000	20,000.00
合计	--	--	8,204,961.88	--	--	7,548,472.65

其他说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,867,453.54	793,372.68	5.00
1 至 2 年	404,039.12	40,403.91	10.00
2 至 3 年	263,541.48	52,708.30	20.00
合计	16,535,034.14	886,484.89	

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,535,034.14	100.00	886,484.89	5.36	15,648,549.25	15,346,560.50	100.00	781,158.80	5.09	14,565,401.70
其中:										
国外客户	16,507,034.14	99.83	885,084.89	5.36	15,621,949.25	15,304,560.50	99.73	779,058.80	5.09	14,525,501.70
国内客户	28,000.00	0.17	1,400.00	5.00	26,600.00	42,000.00	0.27	2,100.00	5.00	39,900.00
合计	16,535,034.14	/	886,484.89	/	15,648,549.25	15,346,560.50	/	781,158.80	/	14,565,401.70

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	781,158.80	105,326.09				886,484.89
合计	781,158.80	105,326.09				886,484.89

4、欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
BDSwitzerlandSARL	14,878,798.90	89.98	743,939.95
西班牙森德尔医疗器械有限公司	991,734.64	6.00	109,319.91
ARIES S.R.L.	554,460.49	3.35	27,723.02
CHIRANA T.INJECTA A.S.	82,040.11	0.50	4,102.01
先健科技（深圳）有限公司	28,000.00	0.17	1,400.00
合计	16,535,034.14	100.00	886,484.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,845,158.41	100.00	1,173,250.18	97.24
1-2 年			31,200.00	2.58
2-3 年			2,131.37	0.18

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	7,845,158.41	100.00	1,206,581.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山东尚维包装有限公司	非关联方	3,387,171.97	43.18	1 年以内	未到结算时间
淄博本特化工有限公司	非关联方	1,962,671.32	25.02	1 年以内	未到结算时间
INDUSTRIE BORLA S.P.A.	非关联方	713,555.15	9.10	1 年以内	未到结算时间
济南海天机械销售有限公司	非关联方	558,780.00	7.12	1 年以内	未到结算时间
玉环炫诚塑料模具有限公司	非关联方	331,600.00	4.23	1 年以内	未到结算时间
合计		6,953,778.44	88.65	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

2、其他应收款

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额		50,000.00		50,000.00
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,025.00		4,025.00
本期转回				
本期转销				
本期核销		54,025.00		54,025.00
其他变动				
2019 年 12 月 31				

日余额				
-----	--	--	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	50,000.00	4,025.00		54,025.00		
合计	50,000.00	4,025.00		54,025.00		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
玉环县华德塑料厂	50,000.00
山东辰华科技信息有限公司	4,025.00
合计	54,025.00

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,666,037.76	81,850.52	3,584,187.24	3,871,641.32		3,871,641.32
在产品	2,679,936.25		2,679,936.25	2,757,026.30		2,757,026.30
库存商品	2,460,958.81	44,698.81	2,416,260.00	3,634,469.52		3,634,469.52
周转材料	133,669.75		133,669.75	3,119.66		3,119.66
合计	8,940,602.57	126,549.33	8,814,053.24	10,266,256.80		10,266,256.80

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		81,850.52				81,850.52
库存商品		44,698.81				44,698.81
合计		126,549.33				126,549.33

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	773,212.23	753,216.56
预缴所得税	423,282.14	6,441.25
合计	1,201,253.62	759,657.81

(七) 固定资产**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,021,028.30	20,304,543.50
固定资产清理		
合计	19,021,028.30	20,304,543.50

2、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	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,320,000.00	16,403,792.13	260,726.21	157,351.28	4,126,258.28	33,268,127.90
2.本期增加金额				109,538.02	717,363.63	826,901.65
(1) 购置				109,538.02	717,363.63	826,901.65
3.本期减少金额					1,833,141.74	1,833,141.74
(1) 处置或 报废					1,833,141.74	1,833,141.74
4.期末余额	12,320,000.00	16,403,792.13	260,726.21	266,889.30	3,010,480.17	32,261,887.81
二、累计折旧						
1.期初余额	3,340,516.20	6,298,877.36	8,256.33	121,104.99	3,194,829.52	12,963,584.40
2.本期增加金额	292,600.00	1,041,662.10	49,537.98	41,293.33	593,760.18	2,018,853.59
(1) 计提	292,600.00	1,041,662.10	49,537.98	41,293.33	593,760.18	2,018,853.59
3.本期减少金额					1,741,578.48	1,741,578.48
(1) 处置或 报废					1,741,578.48	1,741,578.48
4.期末余额	3,633,116.20	7,340,539.46	57,794.31	162,398.32	2,047,011.22	13,240,859.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,686,883.80	9,063,252.67	202,931.90	104,490.98	963,468.95	19,021,028.30
2.期初账面价值	8,979,483.80	10,104,914.77	252,469.88	36,246.29	931,428.76	20,304,543.50

其他说明：其他说明：（1）截止 2019 年 12 月 31 日，固定资产房屋及建筑物原值 12,320,000.00 元、净值 8,686,883.80 元，已用于为山东侨牌集团有限公司银行借款作抵押担保。（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无融资租赁租入、经营租赁租出、未办妥产权证书固定资产。（3）报告期内，固定资产无减值迹象，未提取减值准备。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,570,000.00	137,735.04	1,707,735.04
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4. 期末余额	1,570,000.00	137,735.04	1,707,735.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	379,439.28	137,735.04	517,174.32
2. 本期增加金额			
计提	32,994.84		32,994.84
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	412,434.12	137,735.04	550,169.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,157,565.88		1,157,565.88
2. 期初账面价值	1,190,560.72		1,190,560.72

其他说明：（1）截止 2019 年 12 月 31 日，土地使用权原值 1,570,000.00 元、净值 1,157,565.88 元，已用于为山东侨牌集团有限公司银行借款作抵押担保。（2）报告期内，无形资产无减值迹象，未提取减值准备。

（九）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,013,034.22	151,955.13	831,158.80	207,789.70
合计	1,013,034.22	151,955.13	831,158.80	207,789.70

（十）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款				594,808.00		594,808.00
合计				594,808.00		594,808.00

（十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,481,422.30	3,959,602.51
1-2 年（含 2 年）	102,018.12	562,500.40
2-3 年（含 3 年）	455,267.22	25,298.45
3 年以上	280,225.07	254,926.62
合计	2,318,932.71	4,802,327.98

（十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,320.72	81,464.94
合计	46,320.72	81,464.94

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,563,130.48	22,103,150.14	21,981,219.62	2,685,061.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,353,567.7	3,353,567.7	
合计	2,563,130.48	25,456,717.84	25,334,787.32	2,685,061.00

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,283,041.48	18,930,782.35	19,058,851.83	2,154,972.00
二、职工福利费	280,089.00	1,492,802.10	1,242,802.10	530,089.00
三、社会保险费		1,473,370.97	1,473,370.97	
其中：医疗保险费		1,206,860.17	1,206,860.17	
工伤保险费		135,893.99	135,893.99	
生育保险费		130,616.81	130,616.81	
四、住房公积金		152,622.88	152,622.88	
五、工会经费和职工教育经费		53,571.84	53,571.84	
合计	2,563,130.48	22,103,150.14	21,981,219.62	2,685,061.00

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
1、基本养老保险		3,222,890.18	3,222,890.18	
2、失业保险费		130,677.52	130,677.52	
合计		3,353,567.7	3,353,567.7	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	15,037.63	20,043.35
房产税	29,169.00	29,169.00
土地使用税	24,650.08	26,961.03
个人所得税	27,350.04	1.91
教育费附加	9,022.58	12,026.01
地方教育费附加	6,015.05	8,017.34
其他税费	2,621.26	2,946.64
合计	113,865.64	99,165.28

(十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,973.50	45,973.50
合计	42,973.50	45,973.50

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	20,967.50	23,967.50
员工报销款	22,006.00	22,006.00
合计	42,973.50	45,973.50

(十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,999,999.00						39,999,999.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,839,246.36			1,839,246.36
合计	1,839,246.36			1,839,246.36

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,721,276.39	778,536.19		2,499,812.58
合计	1,721,276.39	778,536.19		2,499,812.58

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,491,488.50	3,055,343.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,491,488.50	3,055,343.15
加: 本期净利润	7,785,361.89	2,706,828.17
减: 提取法定盈余公积	778,536.19	270,682.82
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		
期末未分配利润	12,498,314.20	5,491,488.50

(二十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	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
主营业务	79,616,472.95	62,018,858.63	81,764,619.75	71,917,725.51
其他业务	171,965.83		190,684.85	
合计	79,788,438.78	62,018,858.63	81,955,304.60	71,917,725.51

2、营业收入(按地区)

项目	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
国外	78,240,236.15	61,013,609.29	80,481,063.87	70,736,747.69
国内	1,548,202.63	1,005,249.34	1,474,240.73	1,180,977.82
合计	79,788,438.78	62,018,858.63	81,955,304.60	71,917,725.51

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输液器	68,417,593.72	54,019,518.51	73,480,323.97	65,181,473.36
延长管	2,277,013.80	1,696,343.99	673,425.17	547,831.38
输血器	4,647,810.43	3,180,686.94	4,211,503.36	3,568,406.80
配件	4,274,055.00	3,122,309.19	3,399,367.25	2,620,013.98
合计	79,616,472.95	62,018,858.63	81,764,619.75	71,917,725.51

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,252.26	322,239.45
教育费附加	151,351.36	209,828.32
地方教育费附加	83,326.58	133,016.94
土地使用税	98,600.32	107,844.11
地方水利建设基金	42,799.58	55,479.25
房产税	116,676.00	133,503.95
印花税	11,758.20	29,813.40
残保金	22,000.05	
合计	778,764.35	991,725.42

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	840,120.70	1,027,334.30
人员费用	219,721.49	238,793.84
办公费用	28,588.39	17,295.09
交通差旅费	99,289.15	49,728.55
业务宣传费	38,566.51	67,985.89
其他	688.00	169,556.04
合计	1,226,974.24	1,570,693.71

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,599,808.00	3,964,965.86
办公费	407,306.27	518,201.84
交通差旅费	134,652.67	128,629.69
业务招待费	16,187.00	22,139.57
折旧与摊销	88,493.91	107,732.18
房租物业费	178,243.78	142,857.14
中介服务费	318,556.21	581,833.91
检测费及认证费	87,033.70	188,426.83

项目	本期发生额	上期发生额
抚恤费	381,091.57	
合计	5,211,373.11	5,654,787.02

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,656,805.33	
直接投入费用	2,112,794.90	
折旧费	114,529.00	
其他	166,438.53	
合计	4,050,567.76	

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,771.15	4,599.50
汇总损益	-317,893.93	-809,999.43
手续费	33,997.80	27,838.88
合计	-289,667.28	-786,760.05

(二十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
就业补助资金	158,429.70	654,090.74
稳岗补贴	55,423.00	
外贸中小企业开拓国际市场项目补助	9,000.00	
合计	222,852.70	654,090.74

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-105,326.09	/
其他应收款坏账损失	-4,025.00	/
合计	-109,351.09	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	/	333,737.79
二、存货跌价损失	-126,549.33	
合计	-126,549.33	333,737.79

(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
与企业日常活动无关的政府补助	1,935,600.00		

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
保险赔偿收入	107,950.64		107,950.64
违约金收入		61,601.39	
其他	611.49	3.11	611.49
合计	2,044,162.13	61,604.50	2,044,162.13

计入当期损益的政府补助:

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业强县奖励	否	1,000,000.00		与收益相关
工业强市奖励	否	135,600.00		与收益相关
市级企业上市融资奖励	否	800,000.00		与收益相关
合计		1,935,600.00		

(三十) 营业外支出

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
罚没及滞纳金支出		4,870.64	
非流动资产毁损报废损失	76,218.43		76,218.43
其他	6.41		6.41
合计	76,224.84	4,870.64	76,224.84

(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	905,261.08	861,432.76
递延所得税费用	55,834.57	83,434.45
合计	961,095.65	944,867.21

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,746,457.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,311,968.63
调整以前期间所得税的影响	6,302.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-990.90
加计扣除的影响	-455,688.87
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	99,504.11
所得税费用	961,095.65

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	841,047.24	2,600,000.00
政府补助	2,158,452.70	884,092.04
利息收入	7,426.40	4,599.50
营业外收入	221.13	61,601.39
其他		1,274.70
合计	3,007,147.47	3,551,567.63

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
往来款	4,658,708.95	5,350,000.00
运费	458,965.70	816,502.32
中介服务费	506,329.02	813,658.00
汽车费用	80,029.21	84,783.48
新产品开发费	85,677.80	39,485.00
押金		10,000.00
业务招待费	7,221.00	18,921.20
展位费	37,797.56	37,985.89
办公费	269,971.96	402,365.68
银行手续费	34,581.45	18,641.63
差旅费	246,894.31	193,569.61
房屋租赁费	350,000.00	
其他	12,143.21	6,160.00
保险费	15,956.29	
合计	6,764,276.46	7,792,072.81

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	7,785,361.89	2,706,828.17
加: 资产减值准备	231,875.42	-333,737.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,018,853.59	1,948,392.12
无形资产摊销	32,994.84	78,906.48
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)	75,834.48	
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)		
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)	55,834.57	83,434.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,452,203.56	1,586,829.13

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-7,777,050.50	6,697,532.62
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,862,113.60	-7,139,680.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,794.25	5,628,504.59
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	8,204,961.88	7,548,472.65
减: 现金的期初余额	7,548,472.65	4,449,531.51
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	656,489.23	3,098,941.14

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	8,204,961.88	7,548,472.65
其中: 库存现金	1,298.05	964.48
可随时用于支付的银行存款	8,183,663.83	7,527,508.17
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	20,000.00
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	8,204,961.88	7,548,472.65
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,686,883.80	见本附注六、(七)
无形资产	1,157,565.88	见本附注六、(八)
合计	9,844,449.68	

(三十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	6,199,678.46
其中: 美元	661,518.30	6.9762	4,614,883.97
欧元	202,775.83	7.8155	1,584,794.49
港币			
应收账款	/	/	15,107,224.8
其中: 美元	2,086,058.93	6.9762	14,552,764.31
欧元	70,943.70	7.8155	554,460.49

(三十六) 政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
工业强县奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
工业强市奖励	135,600.00	营业外收入	135,600.00
就业补助资金	158,429.70	其他收益	158,429.70
稳岗补贴	55,423.00	其他收益	55,423.00
市级企业上市融资奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
外贸中小企业开拓国际市场项目补助	9,000.00	其他收益	9,000.00

其他说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在退回政府补助情况。

(三十七) 其他**七、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
淄博锦久投资有限公司	山东省淄博市	投资管理咨询	675 万元	75.00	75.00

本企业最终控制方是赵纪文、赵泽函父子。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
BD Switzerland Sarl 西班牙森德尔医疗器械有限公司	本公司股东西班牙森德尔医疗器械有限公司的股东 股东，持有 25% 股权

(三) 关联交易情况**1、出售商品的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BD Switzerland Sarl	医疗用品	72,878,340.06	76,335,070.31
西班牙森德尔医疗器械有限公司	医疗用品	291,721.81	404,039.12

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BD Switzerland Sarl	14,878,798.90	743,939.95	14,106,009.84	705,300.49
应收账款	西班牙森德尔医疗器械有限公司	991,734.64	109,319.91	680,654.57	47,863.50

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西班牙森德尔医疗器械有限公司	408,749.51	402,128.61

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2020 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的重要非调整事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-76,218.43	见本附注六、(三十)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,158,452.70	见本附注六、(二十六)、(二十九)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权		

项目	金额	说明
投资取得的投资收益		
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	108,555.72	见本附注六、（二十九）、（三十）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,190,789.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	328,618.50	
非经常性损益净额	1,862,171.49	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.15	0.15

淄博侨森医疗用品股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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:

山东省淄博市高青县高苑东路 2 号董事会秘书办公室