

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

— 2019 —

公司年度大事记

一、公司于 2019 年 11 月 7 日被评为高新技术企业，证书编号：GR201932000740，有效期三年。

二、“重大疾病防治科技行动计划”转化产品“核酸提取仪”于 2019 年 2 月取得一类医疗器械备案和生产备案。

第一类医疗器械备案信息表

备案号：苏通械备 20190007 号

备案人名称	江苏三和生物工程股份有限公司
备案人统一社会信用代码	913206007786776612
备案人注册地址	海安工业园区花园大道 16 号
生产地址	海安工业园区花园大道 16 号
代理人	(进口医疗器械适用)
代理人注册地址	(进口医疗器械适用)
产品名称	全自动核酸提取仪
型号/规格	NAE-32。
产品描述	通常由机械部分和电气部分组成。原理一般为选择性沉淀、层析或离心、磁珠吸附等方法。
预期用途	用于临床样本中核酸的提取、纯化。
备注	/
备案单位和日期	 南通市行政审批局 备案日期: 2019年2月25日
变更情况	/

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	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	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。
持续经营能力风险	公司报告期内亏损。公司在 2018 年度通过与“重大疾病防治科技行动计划”合作转化项目实现了盈利,但在 2019 年度由于执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司发生了管理权纠纷,从而使行动计划的运营系统陷入全面瘫痪状态,致使公司参与的相关项目均暂停,收入受到严重影响,导致公司持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注:本期新增“持续经营能力风险”。

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	吴昊翔
职务	董事、董事会秘书（代理）
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

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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周晓英、汪小刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	17,783,820.75	25,973,947.28	-31.53%
毛利率%	0.93%	15.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,963,719.77	143,607.77	-2,163.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,012,331.27	1,314.35	-229,287.91%
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）	-33.84%	1.41%	-
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）	-34.39%	0.01%	-
基本每股收益	-0.19	0.01	-2,000.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,116,865.56	22,499,153.87	-10.59%
负债总计	12,840,138.03	12,258,706.57	4.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,276,727.53	10,240,447.30	-28.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.64	-28.94%
资产负债率%（母公司）	63.83%	54.49%	-
资产负债率%（合并）	63.83%	54.49%	-
流动比率	0.60	0.76	-
利息保障倍数	-21.53	6.53	-

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	-751,671.33	1,664,905.38	-145.15%
应收账款周转率	780.14%	46,799.06%	-
存货周转率	450.84%	581.89%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.59%	27.83%	-
营业收入增长率%	-31.53%	29,375.77%	-
净利润增长率%	-2,163.76%	106.24%	-

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	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	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	57,190.00
非经常性损益合计	57,190.00
所得税影响数	8,578.50
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	48,611.50

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
应付票据及应付账款	3,602,874.76			
应付账款		3,602,874.76		

注：会计政策变更具体情况详见财务报表附注三、26 重要会计政策和会计估计变更。

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。

报告期内商业模式未发生变化。

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。但由于执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司（证券代码：002370）（以下简称亚太药业）发生了管理权纠纷，从而使行动计划的运营系统陷入全面瘫痪状态，与该行动计划相关的各方医疗机构、合作企业、基金方、资金方的运作均处于停滞状态。因此公司参与的相关项目均暂停，公司急需在 2020 年拓展新的研发服务渠道。

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、福建、四川等省市均已挂网或中标，但由于产品加入当地医保项目、投放医院的工作进展不顺利，仅实现了少量销售。公司将进一步加大产品的市场推广工作，争取在 2020 年“一次性使用微创筋膜缝合器”将实现批量销售。

报告期内，公司与“重大疾病防治科技行动”的转化产品“全自动核酸提取仪”顺利取得医疗器械备案凭证，该产品已经在 2019 年下半年进入市场推广。在 2020 年疫情时期，公司已与多家经销商达成采购意向，预计在 2020 年将实现批量销售。

(二) 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	66,377.79	0.33%	83,437.02	0.37%	-20.45%
应收票据	0		0	0.00%	
应收账款	4,513,554.55	22.44%	0	0.00%	100.00%
存货	2,633,901.40	13.09%	2,893,086.10	12.86%	-8.96%
投资性房地产	0		0	-	
长期股权投资	8,030.03	0.04%	10,000	0.04%	-19.70%
固定资产	4,361,600.73	21.68%	4,602,974.65	20.46%	-5.24%
在建工程	-		-	-	
短期借款	2,004,063.89	9.96%	1,000,000	4.44%	100.41%
长期借款	-		-	-	

资产负债项目重大变动原因：

应收账款变动较大的原因：由于“重大疾病防治科技行动计划”项目陷入暂停，承接项目剩余进度款项未及时拨付，而原先与项目合作时账款每年结清，因此应收账款产生了较大的变动。

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	17,783,820.75	-	25,973,947.28	-	-31.53%
营业成本	17,617,672.93	99.07%	22,014,375.91	84.76%	-19.97%
毛利率	0.93%	-	15.24%	-	-
销售费用	61,444.04	0.35%	141,137.50	0.54%	-56.47%
管理费用	1,493,692.71	8.40%	803,930.70	3.10%	85.80%
研发费用	1,623,783.64	9.13%	2,491,773.37	9.59%	-34.83%
财务费用	133,192.15	0.75%	73,354.16	0.28%	81.57%
信用减值损失	-82,407.82	0.46%	0		100.00%
资产减值损失	161,802.19	0.91%	-147,736.01	0.57%	-209.52%
其他收益	130,644.55	0.73%	73,454.56	0.28%	77.86%
投资收益	-1,969.97	0.01%	0	-	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		

汇兑收益	0		0		
营业利润	-3,005,734.85	-16.9%	289,994.37	1.12%	-1136.48%
营业外收入	0	-	116,270.00	0.45%	-100.00%
营业外支出	0	-	0		-
净利润	-2,963,719.77	16.67%	143,607.77	0.55%	-2163.76%

项目重大变动原因:

营业收入变动较大的原因: 2019 年度由于执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司发生了管理权纠纷, 从而使行动计划的运营系统陷入全面瘫痪状态, 致使公司参与的相关项目均暂停, 导致报告期内收入下降幅度较大。

营业利润、净利润变动较大的原因: 由于医疗器械转化服务的暂停, 营业收入和毛利率受到很大影响, 导致营业利润和净利润变动较大。

(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	17,783,820.75	25,973,947.28	-31.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,617,672.93	22,014,375.91	-19.97%
其他业务成本	-	-	-

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%	
微创筋膜闭器	132,966.61	0.75%	111,996.40	0.43%	18.72%
技术服务费	17,547,169.86	98.67%	25,849,056.69	99.52%	-32.12%
输液装置	51,342.68	0.29%	12,894.19	0.05%	298.18%
储药装置装置	52,341.60	0.29%	-	-	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

技术服务费变动较大的原因: 由于“重大疾病防治科技行动计划”项目陷入暂停, 2019 年下半年转化类技术服务未对接到新的客户, 因此变动比例较大。

输液装置变动较大的原因: 销量低, 基数小, 故变动比例较大。

(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	17,452,830.24	98.14%	否
2	乐清市康诺生物医药公共服务平台有限公司	94,339.62	0.53%	否
3	湖南省民康医药保健品有限公司	83,216.36	0.47%	否
4	珠海福尼亚医疗设备有限公司	52,341.60	0.29%	否
5	四川天邦医疗器械有限公司	34,482.76	0.19%	否
合计		17,717,210.58	99.62%	-

(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	17,261,792.5	97.98%	否
合计		17,261,792.5	97.98%	-

报告期内主要收入为研发项目，仅有上海新生源医药集团有限公司一家委托方

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	-751,671.33	1,664,905.38	-145.15%
投资活动产生的现金流量净额	-40,060.00	-497,077.28	91.94%
筹资活动产生的现金流量净额	774,672.10	-1,204,700.92	164.30%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因是：由于“重大疾病防治科技行动计划”暂停，严重影响了公司医疗器械转化服务的开展，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变动较大的原因是：上期有注册证换证、新产品检测等诸多投入，本期没有此类事件，因此变动较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因是：上期末仅有 100 万元的贷款，而报告期新增了 100 万元的银行贷款，因此变动较大。

(三) 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、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

审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input checked="" 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	
董事会就非标准审计意见的说明：		

一、审计报告中形成保留意见及持续经营重大不确定性的事项内容

1、形成保留意见的事项内容如下：

“江苏三和生物公司、上海新生源医药集团有限公司（简称上海新生源）、武汉光谷临床医学科技有限公司（简称武汉光谷）和乐清迈博生物工程有限公司（简称乐清迈博）等单位均系国家卫健委医药科技研究中心主持的“重大疾病防治科学行动计划”（简称行动计划）的参与方，由于作为行动计划参与方之一的上海新生源与其母公司浙江亚太药业股份有限公司（证券代码：002370）（简称亚太药业）发生了管理权纠纷，从而导致行动计划运营系统全面瘫痪，与该行动计划关联的包括武汉光谷、乐清迈博、上海新生源在内的各方的相关运作均处于停滞状态。

因上述原因导致我们发给武汉光谷的应收账款询证函（余额为人民币 450 万元整，占应收账款余额的 98.7%）和乐清迈博的预收账款询证函（余额为人民币 500 万元整，占预收账款余额的 90.14%）无人对接处理，无法收回，我们无法就应收账款以及预收账款的账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些往来金额进行调整。

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，我们独立于江苏三和生物公司，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，为发表保留意见提供了基础。”

2、持续经营重大不确定性的事项内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，江苏三和生物公司 2019 年发生净亏损 2,963,719.77 元，且于 2019 年 12 月 31 日，江苏三和生物公司累计经营亏损金额为 15,723,272.47 元，流动负债高于流动资产 5,014,819.93 元。这些事项表明存在可能导致对江苏三和生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、公司于 2017 年参加国家卫健委医药科技研究中心主持的“重大疾病防治科技行动计划”，与该计划深度持续合作，于 2018 年拓展了医疗器械转化服务项目，在 2018 年扭亏为盈。在报告期内公司持续参与课题，并且承接了两项新的转化课题项目。但由于 2019 年“重大疾病防治科技行动计划”的执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司（证券代码：002370）（以下简称亚太药业）发生了管理权纠纷，因此导致新生源医药集团失去控制，而“重大疾病防治科技行动计划”也因此暂时陷入暂停状态，因此计划内的医疗机构、合作企业、基金方、资金方的运作均处于停滞状态。所以出现了无法确认应收账款的情况。

针对以上情况，公司将积极与“重大疾病防治科技行动计划”的组织单位国家卫健委医药科技研究中心保持沟通，待新的执行机构确认，计划重启后第一时间对接好之前的项目，确认各项数据。

2、由于医疗器械转化服务受到影响，公司 2019 年发生净亏损 2,963,719.77 元，且于 2019 年 12 月 31 日，江苏三和生物公司累计经营亏损金额为 15,723,272.47 元，流动负债高于流动资产 5,014,819.93 元。

针对持续经营能力，本公司管理层将实施以下应对计划：（1）2020 年，由于新冠肺炎疫情的出现，三和公司利用先进的生产条件，生产出优质口罩，投放市场效果很好；生产所需资金已由现有的股东投入。（2）继续参与国家卫健委“重大疾病防治科技行动计划”，核酸检测仪及核酸分析仪的研发。（3）加强市场开发，提高输液装置、微创筋膜闭合器的市场占有率。（4）加大力度推广重大疾病防治科学

行动计划的转化产品核酸提取仪，核酸检测仪等系列产品。(5)加快行动计划转化产品纳米止血敷料的开发和报批工作,拓宽产品线。

尽管公司 2019 年度亏损给公司的持续经营能力造成了负面影响，但是通过公司市场拓展、全体员工及管理团队的努力和控股股东的支持，公司能够有效的应对。

三、董事会意见

公司董事会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度的财务情况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性的保留意见所涉事项对公司的影响。

(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

会计政策变更：

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

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。

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债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。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。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
负债		
其中：短期借款	1,000,000.00	1,001,841.67
其他应付款	1,201,761.99	1,199,920.32

执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日留存收益和其他综合收益没有影响。

(a) 其他应付款

	2018年12月31日 账面价值	重 分类	重新计 量	2019年1月1日 账面价值
其他应付款	1,201,761.99		-	1,199,920.32
转出至短期借 款	1,000,000.00		1,841.67	1,001,841.67

(b) 短期借款

	2018年12月31日 账面价值	重 分类	重新计 量	2019年1月1日 账面价值
短期借款	1,000,000.00		1,841.67	1,001,841.67
自其他应付 款转入	1,201,761.99		-	1,199,920.32

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值没有影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：执行新金融工具准则采用预期信用损失模型计提坏账的比例与原先按照账龄计算坏账的比例相同，对金融资产减值准备无影响。

会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

公司在 2018 年度通过与“重大疾病防治科技行动计划”合作转化项目实现了盈利，但在 2019 年度由于执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司发生了管理权纠纷，从而使行动计划的运营系统陷入全面瘫痪状态，致使公司参与的相关项目均暂停，收入受到严重影响，故公司在报告期内亏损。公司正积极拓展转化技术服务渠道，极力降低“重大疾病防治科技行动计划”的暂停对公司转化服务造成的影响。

公司在报告期内持续开发新产品，与“重大疾病防治科技行动计划”合作转化的产品“全自动核酸提取仪”注册备案在本公司名下，新产品在市场认可度和需求度方面均优于原先的几款医疗器械产品，公司正积极拓展市场，以求尽快改善公司的持续经营能力。

四、 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。

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

1、持续经营能力风险

公司报告期内亏损。公司在 2018 年度通过与“重大疾病防治科技行动计划”合作转化项目实现了盈利，但在 2019 年度由于执行机构上海新生源医药集团与其母公司浙江亚太药业股份有限公司发生了管理权纠纷，从而使行动计划的运营系统陷入全面瘫痪状态，致使公司参与的相关项目均暂停，收入受到严重影响，导致公司持续经营能力存在重大不确定性

报告期内采取的应对措施：公司积极拓展转化技术服务渠道，极力降低“重大疾病防治科技行动计划”的暂停对公司转化服务造成的影响。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南通金亿达门业有限公司	反担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年10月23日

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高新区支行续借人民币 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，担保期限为 2019 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日，担保合同的担保期限按银行的流程开始计算，实际签署合同在 2019 年 10 月 21 日。该事项于 2019 年 10 月 21 日在第二届董事会第七次会议审议。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。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
董监高	2015年10月22日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他	2015年10月22日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他	2015年10月22日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

备注：其他为全体股东

承诺事项详细情况：

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	8,660,682	54.13%	0	8,660,682	54.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,316,570	8.23%	0	1,316,570	8.23%	
	董事、监事、高管	1,289,582	8.06%	0	1,289,582	8.06%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,339,318	45.87%	0	7,339,318	45.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	23.44%	0	3,750,000	23.44%	
	董事、监事、高管	4,408,748	27.55%	0	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							29

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%	期末持有无限售股份数量	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）	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	1,061,000	-	1,061,000	6.63%	1,061,000	0
5	吴昊翔	581,670	-	581,670	3.64%	571,253	10,417
6	海安千石投资管理有限公司	554,670	-	554,670	3.47%	0	554,670
7	黄强	505,800	-	505,800	3.16%	0	505,800
8	唐洪峰	485,710	-	485,710	3.04%	0	485,710
9	李春江	485,710	-	485,710	3.04%	0	485,710
10	邱建明	300,000	-	300,000	1.88%	300,000	0
合计		15,255,560.00	0	15,255,560.00	95.37%	7,182,253	8,073,307

普通股前十名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。

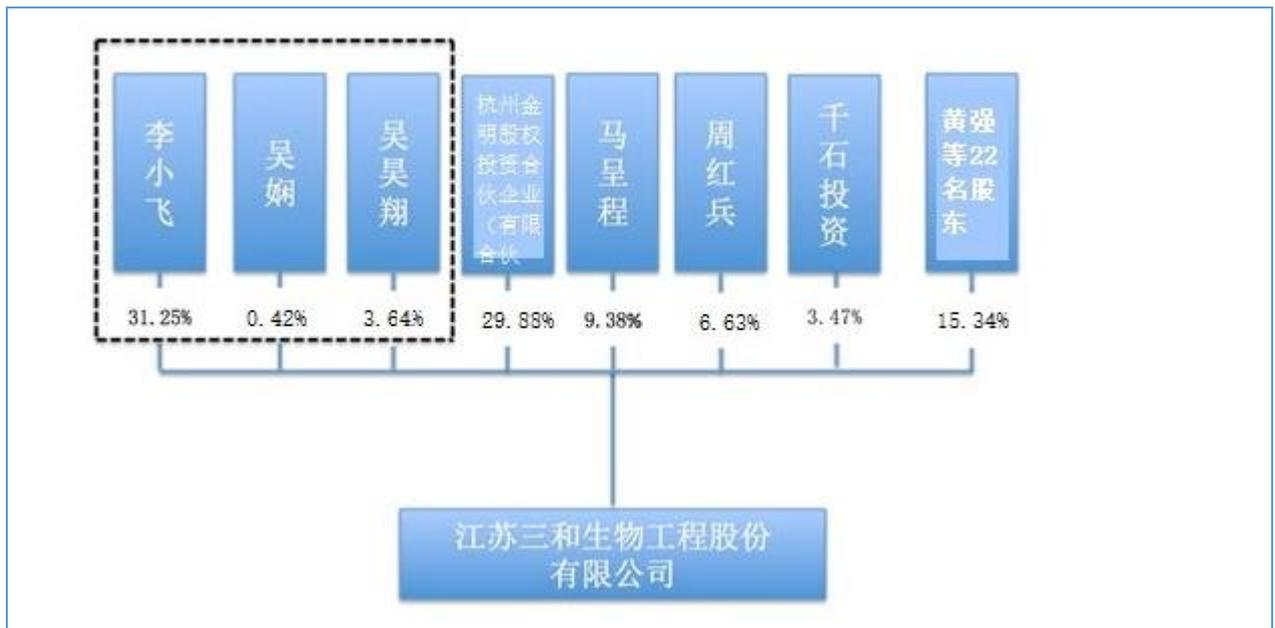
(二) 实际控制人情况

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。

公司产权关系图如下所示：



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江苏海安农村商业银行高新区支行	银行	2,000,000	2019年10月17日	2019年10月16日	6.65%
2	信用贷款	江苏海安农村商业银行高新区支行	银行	1,000,000	2018年11月14日	2019年10月20日	6.63%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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高新区支行续借人民币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，担保期限为2019年10月17日至2020年10月16日。

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	
李小飞	董事长	男	1963年5月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	是
李小飞	总经理	男	1963年5月	本科	2018年7月4日	2021年6月28日	是
王亚西	董事	男	1985年11月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	否
刘政楷	董事（已辞职，未生效）	男	1971年1月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	否
孙俊杰	董事（已辞职，未生效）	男	1990年3月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	否
孙俊杰	董事会秘书（已辞职）	男	1990年3月	本科	2018年7月4日	2021年6月28日	是
吴昊翔	董事、代理董事会秘书	男	1989年4月	硕士研究生	2018年6月29日	2021年6月28日	是
李金涛	监事（已辞职，未生效）	男	1989年10月	本科	2018年6月29日	2021年6月28日	否
张晓昕	职工监事	男	1989年10月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
陈德智	监事	男	1985年7月	大专	2018年6月29日	2021年6月28日	是
吴淑平	财务负责人	女	1971年12月	中专	2018年7月4日	2021年6月28日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、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。

备注：董事刘政楷已于 2018 年 12 月 14 日因个人原因辞职，离职公告编号（2018-039），由于公司暂未补选新的董事，刘政楷先生仍履行董事职责，公司将尽快安排补选新任董事。

董事、董事会秘书孙俊杰已于 2018 年 12 月 14 日因个人原因辞职，离职公告编号（2018-039），由于公司暂未补选新的董事，孙俊杰先生仍履行董事职责，公司董事会秘书一职由董事吴昊翔暂代履行职责，公司将尽快安排补选新任董事、董事会秘书。

监事、监事会主席李金涛已于 2018 年 12 月 14 日因个人原因辞职，离职公告编号（2018-039），由于公司暂未补选新的监事，刘政楷先生仍履行监事、监事会主席职责，公司将尽快安排补选新任监事。

(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(已离职)	0	-	0	0.00%	0
孙俊杰	董事(已离职)	0	-	0	0.00%	0
吴昊翔	董事	581,670	-	581,670	3.64%	0
李金涛	监事会主席 (已离职)	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	-	5,698,330	0	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 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
生产人员	5	5
研发兼技术人员	7	7
营销人员	4	4
管理人员	4	4
财务人员	2	2
其他人员	3	3
员工总计	25	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	6
专科	12	12
专科以下	5	5
员工总计	25	25

(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

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 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	4	2019 年 3 月 26 日召开了第二届董事会第四次会议，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

		<p>2018 年度财务审计机构的议案》、《关于召开公司 2019 年度第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2019 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第五次会议，内容如下：审议通过了《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度利润分配方案》、《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 2019 年度财务审计机构》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2019 年 8 月 29 日召开了第二届董事会第六次会议，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司 2019 年半年度报告》；</p> <p>2019 年 10 月 21 日召开了第二届董事会第七次会议，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续借贷款》。</p>
监事会	2	<p>2019 年 4 月 24 日召开了第二届监事会第二次会议，内容如下：审议通过了《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《2018 年度利润分配方案》；</p> <p>2019 年 8 月 17 日召开了第二届监事会第三次会议，内容如下：审议通过了《江苏三和生物工程股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2019 年 4 月 12 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，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 2018 年度财务审计机构》；</p> <p>2019 年 6 月 3 日召开了 2018 年年度股东大会，内容如下：审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《江苏三和</p>

		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 2019 年度财务审计机构的议案》。
--	--	--------------------------------------------------------

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。

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

公司在业务、人员、财务、资产等方面均具有独立性。公司设有媒资管控部、招商业务部、企划部、财务部、综合行政部，拥有独立的业务流程系统，按公司内部有关部门流程规定完成，不受任何股东单位和关联方的干预。公司的业务独立于股东单位及其他关联方，具备独立营运所需的场所、设施、人员、机构，具有面向市场独立开展业务的能力。公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。

（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，从公司实际情况出发，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管控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司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

2017年4月24日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》要求规范年报披露行为，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字 2020 第 304260 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	周晓英、汪小刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 304260 号</p> <p>江苏三和生物工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了江苏三和生物工程股份有限公司（以下简称江苏三和生物公司）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、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了江苏三和生物公司 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。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>江苏三和生物公司、上海新生源医药集团有限公司（简称上海新生源）、武汉光谷临床医学科技有限公司（简称武汉光谷）和乐清迈博生物工程有限公司（简称乐清迈博）等单位均系国家卫健委医药</p>	

科技研究中心主持的“重大疾病防治科学行动计划”（简称行动计划）的参与方，由于作为行动计划参与方之一的上海新生源与其母公司浙江亚太药业股份有限公司（证券代码：002370）（简称亚太药业）发生了管理权纠纷，从而导致行动计划运营系统全面瘫痪，与该行动计划关联的包括武汉光谷、乐清迈博、上海新生源在内的各方的相关运作均处于停滞状态。

因上述原因导致我们发给武汉光谷的应收账款询证函（余额为人民币 450 万元整，占应收账款余额的 98.7%）和乐清迈博的预收账款询证函（余额为人民币 500 万元整，占预收账款余额的 90.14%）无人对接处理，无法收回，我们无法就应收账款以及预收账款的账面价值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些往来金额进行调整。

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，我们独立于江苏三和生物公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，江苏三和生物公司 2019 年发生净亏损 2,963,719.77 元，且于 2019 年 12 月 31 日，江苏三和生物公司累计经营亏损金额为 15,723,272.47 元，流动负债高于流动资产 5,014,819.93 元。这些事项表明存在可能导致对江苏三和生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

江苏三和生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏三和生物公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2019 年 12 月 31 日江苏三和生物公司应收账款和预收账款的账面价值获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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，管理层负责评估江苏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江苏三和生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏三和生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对江苏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江苏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，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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：周晓英

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪小刚

中国·北京

2020年6月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,377.79	83,437.02
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	0	0	0
应收账款	五、2	4,513,554.55	0
应收款项融资			
预付款项	五、3	203,404.90	5,634,386.64
应收保费	五、4	166,516.89	199,241.22
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,633,901.40	2,893,086.10
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	五、6	8,956.58	296,268.47
流动资产合计		7,592,712.11	9,106,419.45
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	五、7	8,030.03	10,000
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	五、8	4,361,600.73	4,602,974.65
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	5,349,344.68	6,016,596.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,805,178.01	2,763,162.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,524,153.45	13,392,734.42
资产总计		20,116,865.56	22,499,153.87
流动负债：			
短期借款	五、11	2,004,063.89	1,000,000
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	五、12	3,590,390.84	3,602,874.76
预收款项	五、13	5,547,149.99	5,468,149.99
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	五、14	665,417.09	660,294.77
应交税费	五、15	16,619.78	19,564.52
其他应付款	五、16	783,890.45	1,201,761.99
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		12,607,532.04	11,952,646.03
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	五、17	232,605.99	306,060.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		232,605.99	306,060.54
负债合计		12,840,138.03	12,258,706.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	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	五、19	7,000,000	7,000,000
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	五、20	-15,723,272.47	-12,759,552.70
归属于母公司所有者权益合计		7,276,727.53	10,240,447.30
少数股东权益			
所有者权益合计		7,276,727.53	10,240,447.30
负债和所有者权益总计		20,116,865.56	22,499,153.87

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		17,783,820.75	25,973,947.28
其中：营业收入	五、21	17,783,820.75	25,973,947.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,997,624.55	25,609,671.46
其中：营业成本	五、21	17,617,672.93	22,014,375.91
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	五、22	67,839.08	85,099.82
销售费用	五、23	61,444.04	141,137.50
管理费用	五、24	1,493,692.71	803,930.70
研发费用	五、25	1,623,783.64	2,491,773.37
财务费用	五、26	133,192.15	73,354.16
其中：利息费用		133,420.25	73,455.84
利息收入		511.10	271.68
加：其他收益	五、27	130,644.55	73,454.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-1,969.97	
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）	五、29	-82,407.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	161,802.19	-147,736.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,005,734.85	289,994.37
加：营业外收入	五、31	0	116,270.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,005,734.85	406,264.37

减：所得税费用	五、32	-42,015.08	262,656.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,963,719.77	143,607.77
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）		-2,963,719.77	143,607.77
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）		-2,963,719.77	143,607.77
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		-2,963,719.77	143,607.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,963,719.77	143,607.77
（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)	十一、2	-0.19	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十一、2	-0.19	0.01

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	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	五、33	14,397,419.54	33,013,023.17
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	170,187.08	229,091.68
经营活动现金流入小计		14,567,606.62	33,242,114.85
购买商品、接受劳务支付的现金		13,296,210.92	30,696,532.64
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		959,687.01	333,241.21
支付的各项税费		70,783.82	67,851.62
支付其他与经营活动有关的现金		992,596.20	479,584.00
经营活动现金流出小计		15,319,277.95	31,577,209.47
经营活动产生的现金流量净额		-751,671.33	1,664,905.38
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的现金		40,060.00	487,077.28
投资支付的现金		0	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		40,060.00	497,077.28
投资活动产生的现金流量净额		-40,060.00	-497,077.28
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		2,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,198.03	73,455.84
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	五、33	94,129.87	2,131,245.08
筹资活动现金流出小计		1,225,327.90	2,204,700.92
筹资活动产生的现金流量净额		774,672.10	-1,204,700.92
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		-17,059.23	-36,872.82
加：期初现金及现金等价物余额		83,437.02	120,309.84
六、期末现金及现金等价物余额		66,377.79	83,437.02

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	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	16,000,000.00				7,000,000.00						-12,759,552.70		10,240,447.30
加：会计政策变更	0				0						0		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	16,000,000.00				7,000,000.00						-12,759,552.70		10,240,447.30
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,963,719.77		-2,963,719.77
（一）综合收益总额											-2,963,719.77		-2,963,719.77
（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	16,000,000.00				7,000,000.00						-15,723,272.47	7,276,727.53

项目	2018 年	
	归属于母公司所有者权益	少

	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	数 股 东 权 益	
		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	0				0						0		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	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	16,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-		-12,759,552.70		10,240,447.30

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”或“三和生物”)成立于2005年8月30日。公司的营业执照统一社会信用代码:913206007786776612,并于2015年10月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司证券代码为833956。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,600.00万股,注册资本为1,600.00万元,注册地址:江苏省海安县海安工业园区花园大道16号。本公司的实际控制人为李小飞。

2、历史沿革

(1)、公司的设立

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,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)、公司第一次股权转让

2009年6月15日,公司股东会决议,同意吴娴将其持有的公司40万元出资额转让给张建如,张余昌将其持有的公司30万元出资额转让给张建如,邵雪峰将其持有的公司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,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)、公司第一次增资、第二次股权转让

2014年2月28日，公司股东会决议，同意公司注册资本由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，出资方式全部为货币资金；同意张建如将其持有的公司70万元出资转让给周红兵，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，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)、公司第二次增资、第三次股权转让

2015年3月10日，公司股东会决议，同意公司注册资本由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，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；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；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，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，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)、公司第三次增资

2015年3月19日，公司股东会决议，同意公司注册资本由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，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
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

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
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	100.00%	—

(6)、公司整体变更为股份公司

2015年4月14日，公司股东会决议，同意公司以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，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元未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

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
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	100.00%	—

3、公司业务性质和主要经营范围

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 2018 年 9 月 21 日获得国家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：国械注准字 20183141823，有效期限至 2023 年 9 月 20 日；于 2018 年 12 月 10 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，有效期限至 2023 年 12 月 9 日；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》，注册证编号：苏械注准 20172662086，有效期限至 2022 年 11 月 5 日。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）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表及附注业经公司全体董事于 2020 年 06 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所

得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利

利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②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；

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失

或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收商业承兑汇票和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收商业承兑汇票和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收商业承兑汇票和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收商业承兑汇票，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
押金和保证金	以账龄作为信用风险特征
备用金	以账龄作为信用风险特征
借款	以账龄作为信用风险特征
代垫款及其他	以账龄作为信用风险特征

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个、类别、合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司

不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务

务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影

响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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	土地使用年限
专利权	10	预计使用年限
非专利技术	10	预计使用年限

17、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。

本公司相应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。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹

象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

21、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

(1)、一般原则

A、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

B、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

C、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能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：

A、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。

B、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。

C、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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；**B**、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

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。

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债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。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。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。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。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响；

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
负债		
其中：短期借款	1,000,000.00	1,001,841.67
其他应付款	1,201,761.99	1,199,920.32

执行新金融工具准则对本公司2019年1月1日留存收益和其他综合收益没有影响。

(a) 其他应付款

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
其他应付款	1,201,761.99		-1,841.67	1,199,920.32
转出至短期借款	1,000,000.00		1,841.67	1,001,841.67

(b) 短期借款

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
短期借款	1,000,000.00		1,841.67	1,001,841.67
自其他应付款转入	1,201,761.99		-1,841.67	1,199,920.32

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值没有影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：执行新金融工具准则采用预期信用损失模型计提坏账的比例与原先按照账龄计算坏账的比例相同，对金融资产减值准备无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司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	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%	1.2
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款以及《高新技术企业认定管理工作指引》第二条第（三）款的规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，自认定（复审）合格的当年可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。公司于 2019 年 11 月 7 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201932000740 高新技术企业证书，有效期三年，因此，2019 年度公司享受减按 15% 和税率征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	16,901.45	12,909.40
银行存款	49,476.34	70,527.62

其他货币资金	0.00	0.00
合计	66,377.79	83,437.02

其中：存放在境外的款项总额

说明：截至 2019 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、有潜在回收风险的情况。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,559,146.01	45,591.46	4,513,554.55			
合计	4,559,146.01	45,591.46	4,513,554.55			

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	4,559,146.01	1.00	45,591.46
合计	4,559,146.01	1.00	45,591.46

② 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备		45,591.46			45,591.46

A、本报告期无坏账准备转回或转销金额。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,559,146.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,591.46 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉光谷临床医学科技有限公司	4,500,000.00	1 年以内	98.70	45,000.00
珠海福尼亚医疗设备有限公司	59,146.01	1 年以内	1.30	591.46
合计	4,559,146.01		100.00	45,591.46

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,651.00	0.55	16.51	1.00
1 至 2 年	160,424.63	53.11	16,042.46	10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年	6,980.40	2.31	2,792.16	40.00
4 至 5 年	133,000.00	44.03	79,800.00	60.00
5 年以上				100.00
合计	302,056.03	100.00	98,651.13	32.66

账龄	期初余额		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 至 2 年	160,000.00	2.77	16,000.00	10.00
2 至 3 年	50,980.40	0.88	10,196.08	20.00

3至4年	454,919.61	5.90	181,967.84	40.00
4至5年				60.00
5年以上				100.00
合计	5,894,839.96	100.00	260,453.32	4.42

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
淮安市国安投资管理有限 公司	否	150,000.00	49.66	1-2年	未到结算 期
如东浩瑞电子厂	否	133,000.00	44.03	4-5年	未到结算 期
南通帕克医用材料有限公 司	否	7,515.83	2.49	1-2年	未到结算 期
程瑞平	否	6,980.40	2.31	3-4年	未到结算 期
西安博瑞特材料科技有限 公司	否	2,908.80	0.96	1-2年	未到结算 期
合计		300,405.03	99.45		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	166,516.89	199,241.22
合计	166,516.89	199,241.22

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应 收 款	205,013.25	38,496.36	166,516.89	200,921.22	1,680.00	199,241.22

① 坏账准备

A. 2019年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	面 额	未 来 12 月 内 期 间 损 失 率 %	
组 合 计			
提：			
押金、 保证 金	100,000.00	00	1,000.00
备用 金	76,141.88	76	20,373.02
借款			
其他	14,001.50	00	8,400.90
合 计	190,143.38		29,773.92

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	面 额	整 个 存 续 期 预 期 信 用 损 失 率 %

组合计提:			
押金、保证金	4,200.00	00	2,520.00
备用金	10,669.87	13	6,202.44
借款			
其他			
合 计	14,869.87		8,722.44

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 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	0.00	1,680.00	0.00	1,680.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	29,773.92	7,042.44	0.00	36,816.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	29,773.92	8,722.44	0.00	38,496.36

A、本期无转回或转销的金额重要的坏账准备。

B、本报告期实无核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金	118,201.50	118,307.55

备用金	86,811.75	82,613.67
合计	205,013.25	200,921.22

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海安县中小企业信用担保有限责任公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	48.78	1,000.00
郑威	否	备用金	39,849.60	4-5年	19.44	20,010.10
陈德智	否	备用金	32,792.28	1年以内	16.00	327.92
任锁兰	否	备用金	6,003.67	4-5年	2.93	3,602.20
黄晨阳	否	备用金	4,666.20	4-5年	2.28	2,600.24
合计	—		183,311.75		89.43	27,540.46

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	789,728.44		789,728.44
在产品	0.00		0.00
库存商品	2,272,813.52	428,640.56	1,844,172.96
发出商品	715,578.39	715,578.39	0.00
合计	3,778,120.35	1,144,218.95	2,633,901.40

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	730,774.41		730,774.41

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	177,321.42		177,321.42
库存商品	2,413,630.83	428,640.56	1,984,990.27
发出商品	715,578.39	715,578.39	0.00
合计	4,037,305.05	1,144,218.95	2,893,086.10

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	428,640.56					428,640.56
发出商品	715,578.39					715,578.39
合计	1,144,218.95					1,144,218.95

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项税	8,956.58	296,268.47

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
一、联营企业						
武汉和之源医疗科技有 限公司	10,000.00			-1,969.97		
合计	10,000.00			-1,969.97		

(续)

被投资单位	本期增减变动
-------	--------

	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准 备	其 他	期末余 额	减值准 备 期末余 额
一、联营企业					
武汉和之源医疗科技有限公 司				8,030.03	0.00
合计				8,030.03	0.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
武汉和之源医疗科技有限公司	0.00			0.00

8、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,361,600.73	4,602,974.65
固定资产清理		
合计	4,361,600.73	4,602,974.65

(1) 固定资产及累计折旧

① 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、年初余额	4,469,152.32	3,975,890.01	408,179.36	8,853,221.69
2、本年增加金额		34,650.30		34,650.30
(1) 购置		34,650.30		34,650.30
(2) 在建工程转 入				
(3) 企业合并增 加				
3、本年减少金额				

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	其他	合计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,469,152.32	4,010,540.31	408,179.36	8,887,871.99
二、累计折旧				
1、年初余额	1,016,671.19	2,937,624.24	295,951.61	4,250,247.04
2、本年增加金额	144,613.64	121,031.07	10,379.51	276,024.22
(1) 计提	144,613.64	121,031.07	10,379.51	276,024.22
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,161,284.83	3,058,655.31	306,331.12	4,526,271.26
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,307,867.49	951,885.00	101,848.24	4,361,600.73
2、年初账面价值	3,452,481.13	1,038,265.77	112,227.75	4,602,974.65

②报告期末无暂时闲置的固定资产。

③报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤无未办妥产权证书的固定资产。

⑥报告期末不存在固定资产抵押情况。

9、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
一、账面原值				
1、年初余额	4,079,976.96	10,790.00	5,811,482.80	9,902,249.76
2、本年增加金 额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并 增加				
3、本年减少金 额				
(1) 处置				
(2) 合并范围 减少				
4、年末余额	4,079,976.96	10,790.00	5,811,482.80	9,902,249.76
二、累计摊销				
1、年初余额	718,971.17	8,837.36	3,157,844.39	3,885,652.92
2、本年增加金 额	85,882.41	177.67	581,192.08	667,252.16
(1) 摊销	85,882.41	177.67	581,192.08	667,252.16
(2) 企业合并 增加				
3、本年减少金 额				
(1) 处置				
(2) 合并范围 减少				
4、年末余额	804,853.58	9,015.03	3,739,036.47	4,552,905.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,275,123.38	1,774.97	2,072,446.33	5,349,344.68
2、年初账面价值	3,361,005.79	1,952.64	2,653,638.41	6,016,596.84

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期末不存在无形资产抵押情况。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,613.17	84,087.82		
资产减值准备	14,797.67	98,651.13	65,533.33	262,133.32
存货跌价准备	171,632.84	1,144,218.95	286,054.74	1,144,218.95
递延收益	34,890.90	232,605.99	76,515.14	306,060.54
可弥补亏损	2,571,243.43	17,141,622.85	2,335,059.72	9,340,238.88
合计	2,805,178.01	18,701,186.74	2,763,162.93	11,052,651.69

11、短期借款

明细	2019.12.31	2018.12.31
借款本金	2,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	4,063.89	
合计	2,004,063.89	1,000,000.00

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证+质押借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

(2) 短期借款应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	4,063.89	
合计	4,063.89	

(3) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款其他说明

截止 2019 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	2,000,000.00	(2019) 海农商行流循借字【43】第 34 号
			(2019) 海农商行保质字【43】第 008 号
小计		2,000,000.00	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付土地款	3,473,864.46	3,473,864.46
应付费用	116,526.38	129,010.30
合计	3,590,390.84	3,602,874.46

(2) 截止 2019 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	95.90	土地款
合计		3,473,864.46			

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	5,547,149.99	5,468,149.99
合计	5,547,149.99	5,468,149.99

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、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	660,294.77	883,782.73	878,660.41	665,417.09
二、离职后福利-设定提存计划		81,026.60	81,026.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	
合计	660,294.77	964,809.33	959,687.01	665,417.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,294.77	784,368.53	779,246.21	665,417.09
2、职工福利费		36,005.50	36,005.50	
3、社会保险费		44,208.70	44,208.70	
其中：医疗保险费		37,154.00	37,154.00	
工伤保险费		2,406.00	2,406.00	
生育保险费		4,648.70	4,648.70	
意外保险费				
4、住房公积金		19,200.00	19,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	660,294.77	883,782.73	878,660.41	665,417.09

(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		78,709.40	78,709.40	
2、失业保险费		2,317.20	2,317.20	
3、企业年金缴费				
合计		81,026.60	81,026.60	

15、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税		
企业所得税		
个人所得税	230.18	30.00
城市维护建设税		
房产税	5,182.32	5,182.32
土地使用税	11,199.28	11,199.28
教育费附加		
印花税	8.00	3,152.92
环境保护税		
合计	16,619.78	19,564.52

16、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,841.67
应付股利		
其他应付款	783,890.45	1,199,920.32
合计	783,890.45	1,201,761.99

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
关联方资金	41,985.98	128,018.30
保证金	70,500.00	392,400.00
员工费用	211,404.47	219,502.02
借款	440,000.00	440,000.00
律师顾问费	20,000.00	20,000.00
合计	783,890.45	1,199,920.32

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏俊	440,000.00	借款,未到还款期
合计	440,000.00	

17、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
政府补助	306,060.54		73,454.55	232,605.99	详见注释
合计	306,060.54		73,454.55	232,605.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微量注药泵项目	306,060.54			73,454.55			232,605.99	与资产相关
合计	306,060.54			73,454.55			232,605.99	

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。

18、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

19、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,759,552.70	
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	-12,759,552.70	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,963,719.77	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,723,272.47	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,783,820.75	17,617,672.93	25,973,947.28	22,014,375.91
其他业务				
合计	17,783,820.75	17,617,672.93	25,973,947.28	22,014,375.91

(2) 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

微创筋膜闭器	132,966.61	99,441.31	111,996.40	91,542.50
技术服务费	17,547,169.86	17,439,113.92	25,849,056.69	21,915,094.41
输液装置	51,342.68	41,376.00	12,894.19	7,739.00
储药装置	52,341.60	37,741.70		
合计	17,783,820.75	17,617,672.93	25,973,947.28	22,014,375.91

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
卫生材料及医药用品制造	17,783,820.75	17,617,672.93	25,973,947.28	22,014,375.91

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	118,374.65	60,393.40	8,497,260.93	7,201,681.88
华南	56,436.43	3,077.06	4,094.83	2,615.50
华中	17,546,666.07	17,509,270.86	17,456,249.05	14,799,501.55
华北	27,860.84	18,776.61	16,342.47	10,576.98
西南	34,482.76	26,155.00		
合计	17,783,820.75	17,617,672.93	25,973,947.28	22,014,375.91

22、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	20,729.28	25,911.60
土地使用税	44,797.12	55,996.40
印花税	2,312.68	3,191.82
合计	67,839.08	85,099.82

23、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	36,000.00	116,515.00

差旅费	25,444.04	24,622.50
合计	61,444.04	141,137.50

24、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	521,002.85	121,611.96
办公费	11,332.39	14,652.32
会务费	1,000.00	
检测费	54,717.48	
咨询服务费	174,624.33	298,534.69
高企代理费	245,919.61	
汽车费		4,703.28
审计费	38,035.85	37,735.85
维修费	13,266.62	11,571.90
差旅费	42,133.05	41,240.97
招待费	21,038.00	43,421.00
其他费用		2,931.49
折旧费	251,411.93	126,727.72
摊销费	100,010.60	81,599.52
住房公积金	19,200.00	19,200.00
合计	1493,692.71	803,930.70

25、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
委托研发		1,936,298.77
折旧与摊销	591,853.85	555,474.60
人工工资	324,000.00	
检验费	1,971.70	
差旅费	9,019.55	
专利申请维护费	31,810.00	
技术服务费	511,591.35	
社保费	125,235.30	
知识产权服务费	28,301.89	

合计	1,623,783.64	2,491,773.37
----	--------------	--------------

26、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	133,420.25	73,455.84
减：利息收入	511.10	271.68
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	283.00	170.00
合计	133,192.15	73,354.16

27、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	130,644.55	73,454.56
合计	130,644.55	73,454.56

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
江苏省科学技术厅科研经费	20,000.00	20,000.00
科技部科技型中小企业技术创新基金管理 中心科研经费	53,454.55	53,454.56
与收益相关：		
专利补助	57,190.00	
合计	130,644.55	73,454.56

28、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,969.97	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,969.97	

29、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-45,591.46	
其他应收款信用减值损失	-36,816.36	
合计	-82,407.82	

30、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
存货跌价损失		
商誉减值损失		
坏账损失	-161,802.19	-147,736.01
可供出售金融资产减值损失	—	
持有至到期投资减值损失	—	
其他		
合计	-161,802.19	-147,736.01

31、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助		116,270.00	
合计		116,270.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
专利申请补助		1,270.00
产学研合作项目奖励		115,000.00
合计		116,270.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-42,015.08	262,656.60
合计	-42,015.08	262,656.60

(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	-3,005,734.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-450,860.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-611,878.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,537.14
研发费用加计扣除	-129,078.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,105,265.17
处置子公司合并报表层面投资收益重新确认后的影响	
所得税费用	-42,015.08

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
往来款	41,985.98	
政府补助	57,190.00	116,270.00
存款利息收入	511.10	271.68
代理保证金	70,500.00	112,550.00
合计	170,187.08	229,091.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
往来款	520,418.30	
付现费用	471,894.90	479,414.00
手续费	283.00	170.00
支付的银行承兑汇票保证金		
合计	992,596.20	479,584.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
往来款	94,129.87	2,131,245.08
合计	94,129.87	2,131,245.08

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,963,719.77	143,607.77
加：信用减值损失	-82,407.82	
资产减值损失	-161,802.19	147,736.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,024.22	224,045.07
无形资产摊销	667,252.16	637,074.12
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	133,420.25	73,455.84
投资损失（收益以“—”号填列）	1,969.97	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,015.08	262,656.60
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）	259,184.70	-508,056.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	904,560.06	-5,102,248.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255,862.16	5,786,634.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-751,671.33	1,664,905.38

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	66,377.79	83,437.02
减：现金的期初余额	83,437.02	120,309.84
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	-17,059.23	-36,872.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	66,377.79	83,437.02
其中：库存现金	16,901.45	12,909.40
可随时用于支付的银行存款	49,476.34	70,527.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,377.79	83,437.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或使用权受到限制的资产。

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
专利申请补助	57,190.00				57,190.00		是
合计	—				57,190.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
江苏省科学技术厅科研经费	与资产相关	20,000.00		
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心科研经费	与资产相关	53,454.55		
专利申请补助	与收益相关	57,190.00		
合计	—	130,644.55		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10000.00	10000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,969.97	0.00
—净利润	-1,969.97	0.00
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00

七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为李小飞。

2、本公司的子公司情况
无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
吴娴	李小飞之妻
南通金亿达门业有限公司	吴娴之兄长控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和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) 其他关联交易
无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目
无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	李小飞	41,985.98	27,653.50
其他应付款	吴昊翔	93,432.15	123,014.16
其他应付款	陆耀曾	3,992.00	23,992.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出之日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止本财务报表及附注批准报出之日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	57,190.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		57,190.00
减：非经常性损益的所得税影响数		8,578.50
非经常性损益净额		48,611.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		48,611.50

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.8379	-0.1852	-0.1852
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.3929	-0.1883	-0.1883

错误!未找到引用源。

2020年6月29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