

江苏澳洋健康产业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

江苏澳洋健康产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11626 号

江苏澳洋健康产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏澳洋健康产业股份有限公司（以下简称澳洋健康）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳洋健康 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于澳洋健康，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>2018 年度，澳洋健康营业收入为 471,067.29 万元，主要来源于化纤业务、医药物流业务以及医疗服务业务和康养服务业务。</p> <p>我们认为，由于收入是澳洋健康的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、(二十四)及附注五、(三十一)。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司的销售业务构成情况和公司实际收入确认时点，实施销售与收款循环的了解及测试程序；检查主营业务收入、其他业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，关注收入确认时点是否发生变更； 2、检查主要客户销售合同、订单和物流回单，重点关注结算方式、信用期限等合同条款，判断销售业务是否异常，询问管理层，了解 and 评价收入确认政策； 3、实施分析程序； 4、实施细节测试，包括抽取样本并获取相应的销售合同、发货单、销售发票、社保部门的结付款记录等相关单据； 5、实施截止性测试； 6、结合应收账款的审计，抽取样本，函证本期收入确认金额，检查期后应收账款的收回情况。
<p>(二) 存货跌价准备</p> <p>2018 年 12 月 31 日，澳洋健康存货账面余额 70,126.94 万元，存货跌价准备 2,316.57 万元。</p> <p>存货按成本与可变现净值孰低计量。管理层根据存货的质量、库龄、有序市场的交易价格和相关费用确定存货的跌价准备。</p> <p>由于存货金额较大，且相关的市场价格于报告期内存在波动，所以我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、(十二)及附注五、(五)。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 2、获取并评价公司计提存货跌价准备相关假设和方法，复核可变现净值确认依据； 3、取得存货库龄表，执行分析程序，检查是否存在库龄较长的存货，并判断库龄对可变现净值的影响； 4、对存货实施盘点，实地勘察存货的质量、库龄等情况； 5、重新计算实现销售过程中，对存货的特征产生影响的相关费用，并判断其对可变现净值的影响是否合理。
<p>(三) 政府补助</p> <p>2018 年度，澳洋健康计入当期损益或冲减相关成本费用的政府补助金额共计 12,393.01 万元，其中与资产相关的政府补助金额共计 807.04 万元，与收益相关的政府补助金额共计 11,585.97 万元。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、检查政府补助相关的明细账，追查至银行收款单和相关政府补助文件； 2、针对重大的政府补助，对相关的政府部门进行实地访谈，了解并确定相关政府补助的性质、资金用途及来源；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>由于 2018 年度计入当期损益或冲减相关成本费用的政府补助金额对澳洋健康的净利润影响重大,所以我们将政府补助确定为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、(二十五)及附注十一。</p>	<p>3、根据政府补助文件,分析政府补助的性质,并判断政府补助的分类和相关会计处理是否正确;</p> <p>4、了解政府补助对应的资产,并根据对应资产的使用年限复核政府补助的摊销期限是否适当;</p> <p>5、重新计算递延收益的摊销金额,复核递延收益结转其他收益的金额是否正确。</p>
(四) 在建工程	
<p>澳洋健康 2018 年 12 月 31 日的在建工程账面余额为 164,911.67 万元,其中 16 万吨/年差别化粘胶短纤维项目的余额为 152,830.47 万元,单项资产占资产总额的比例较高,且由于对该项重大在建工程项目的进度情况的判断是复杂的,需要管理层结合调试过程的相关技术标准,所以我们将将在建工程中 16 万吨/年差别化粘胶短纤维项目作为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、(十七)及附注五(十)。</p>	<p>1、获取并检查工程合同台账,并追查至相关合同、银行付款单;</p> <p>2、实地勘察并监盘,观察工程项目的现场环境,了解工程项目的状态;</p> <p>3、对主要工程供应商进行函证,确认工程的进度和金额;</p> <p>4、对工程的相关技术人员访谈,了解工程项目在调试过程中的技术标准及相关进度;</p> <p>5、复核并重新计算资本化金额,确认资本化时点以及资本化金额是否正确。</p>
(五) 商誉	
<p>澳洋健康本期因购买张家港唯恩医疗美容医院有限公司 51% 股权形成非同一控制下合并,产生商誉 1,008.54 万元。管理层在年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果确认商誉的账面价值。商誉减值测试时,由于商誉难以独立产生现金流量而需要结合相关资产组进行减值测试,所以其减值测试的结果很大程度上依赖于管理层对相关资产组公允价值计量所做的估计和假设。</p> <p>我们认为,由于管理层进行商誉减值测试时,需要对相关资产组公允价值的计量做出估计和假设,所以我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p> <p>参见附注三、(二十)及附注五(十二)。</p>	<p>1、了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>2、根据相关约定,参考资产组的历史运营情况,分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,判断管理层对商誉所属资产组公允价值计量的估计和假设的合理性;</p> <p>3、获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表,比较商誉所属资产的账面价值与可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况;</p> <p>4、复核评价管理层进行商誉减值测试时所使用的关键参数;</p> <p>5、将相关资产本年度实际数据与以前年度预测数据进行对比,以评价管理层对现金流量预测的可靠性及偏向;</p> <p>6、复核未来现金流量净现值的计算是否正确;</p> <p>7、根据商誉减值测试结果,检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。</p>

四、 其他信息

澳洋健康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳洋健康 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估澳洋健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳洋健康的财务报告过程。

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，就可能对澳洋健康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澳洋健康不能持续经营。

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

（6）就澳洋健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十一日

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	897,119,716.09	1,213,195,181.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	667,407,096.87	748,031,963.94
预付款项	(三)	80,099,150.95	143,730,886.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	41,640,378.72	37,799,864.35
买入返售金融资产			
存货	(五)	702,174,916.34	497,258,018.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	168,211,197.44	9,068,741.26
流动资产合计		2,556,652,456.41	2,649,084,656.35
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	322,921.97	1,659,401.40
固定资产	(九)	1,976,461,171.93	1,814,422,661.06
在建工程	(十)	1,649,116,663.97	727,524,873.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	220,944,739.45	221,661,512.31
开发支出			
商誉	(十二)	10,085,353.67	
长期待摊费用	(十三)	53,439,641.51	15,057,438.09
递延所得税资产	(十四)	8,507,733.51	22,698,631.55
其他非流动资产	(十五)	24,214,522.88	38,401,641.55
非流动资产合计		3,963,092,748.89	2,861,426,159.40
资产总计		6,519,745,205.30	5,510,510,815.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,892,431,267.25	1,522,751,850.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	1,464,200,302.43	1,629,052,872.47
预收款项	（十八）	92,013,878.52	97,757,498.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	68,308,225.82	64,833,919.34
应交税费	（二十）	15,063,105.46	23,880,085.45
其他应付款	（二十一）	110,963,476.41	326,940,351.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	61,305,447.28	46,715,365.38
其他流动负债			
流动负债合计		3,704,285,703.17	3,711,931,943.12
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	722,390,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	29,242,911.18	22,091,694.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	40,924,850.19	55,756,806.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		792,557,761.37	107,848,501.42
负债合计		4,496,843,464.54	3,819,780,444.54
所有者权益：			
股本	（二十六）	776,481,362.00	735,344,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,151,610,535.88	991,613,787.27
减：库存股	（二十八）	12,397,120.00	173,037,280.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	37,123,014.97	37,123,014.97
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	-84,225,458.26	-94,585,243.84
归属于母公司所有者权益合计		1,868,592,334.59	1,496,458,740.40
少数股东权益		154,309,406.17	194,271,630.81
所有者权益合计		2,022,901,740.76	1,690,730,371.21
负债和所有者权益总计		6,519,745,205.30	5,510,510,815.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		450,072,571.71	598,868,900.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	1,040,816,501.94	1,021,593,474.94
预付款项		37,859,747.90	61,044,382.26
其他应收款	(二)	108,926,259.06	15,361,562.67
存货		325,501,439.63	124,676,764.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,559,090.70	2,679,221.76
流动资产合计		1,982,735,610.94	1,824,224,306.89
非流动资产:			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,558,765,700.64	1,194,467,547.91
投资性房地产		322,921.97	759,154.71
固定资产		52,045,914.29	9,266,725.49
在建工程		58,252.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,372,729.49	2,342,436.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,634,565,518.82	1,226,835,864.80
资产总计		3,617,301,129.76	3,051,060,171.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		823,431,267.25	644,491,850.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		604,190,926.63	777,555,727.29
预收款项		79,334,856.43	86,694,786.45
应付职工薪酬		5,844,610.31	6,098,997.99
应交税费		2,890,314.93	4,290,300.03
其他应付款		338,188,275.78	179,563,498.76
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		1,853,880,251.33	1,698,695,160.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		1,853,880,251.33	1,698,695,160.52
所有者权益：			
股本		776,481,362.00	735,344,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,210,103,279.52	1,041,309,181.91
减：库存股		12,397,120.00	173,037,280.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,123,014.97	37,123,014.97
未分配利润		-247,889,658.06	-288,374,367.71
所有者权益合计		1,763,420,878.43	1,352,365,011.17
负债和所有者权益总计		3,617,301,129.76	3,051,060,171.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,710,672,876.03	5,371,628,795.64
其中: 营业收入	(三十一)	4,710,672,876.03	5,371,628,795.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,831,987,534.18	5,234,322,696.12
其中: 营业成本	(三十一)	4,325,188,609.58	4,782,516,186.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	26,296,331.43	29,500,293.46
销售费用	(三十三)	111,598,239.00	133,015,710.24
管理费用	(三十四)	215,423,702.76	225,564,873.86
研发费用	(三十五)	57,388,175.33	
财务费用	(三十六)	68,704,646.09	44,731,726.86
其中: 利息费用		88,396,360.77	55,299,425.51
利息收入		31,386,957.27	15,610,899.94
资产减值损失	(三十七)	27,387,829.99	18,993,904.89
加: 其他收益	(三十八)	19,677,532.66	11,707,163.94
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	56,965.89	-550,304.32
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-101,580,159.60	148,462,959.14
加: 营业外收入	(四十)	99,176,082.34	36,299,489.90
减: 营业外支出	(四十一)	4,218,903.15	2,366,654.05
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,622,980.41	182,395,794.99
减: 所得税费用	(四十二)	39,668,224.41	21,671,257.42
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-46,291,204.82	160,724,537.57
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-46,291,204.82	160,724,537.57
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,359,785.58	153,504,535.14
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-56,650,990.40	7,220,002.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-46,291,204.82	160,724,537.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,359,785.58	153,504,535.14
归属于少数股东的综合收益总额		-56,650,990.40	7,220,002.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.21

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -239,133.40 元, 上期被合并方实现的净利润为: -1,154,031.68 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	3,829,162,960.17	4,814,913,124.74
减：营业成本	(四)	3,741,430,850.15	4,750,640,824.32
税金及附加		2,076,298.53	2,082,444.25
销售费用		4,912,150.65	7,236,882.71
管理费用		28,663,956.03	69,967,671.19
研发费用			
财务费用		17,934,423.52	-2,734,325.50
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		4,719,853.61	1,215,823.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	10,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,116.03	14,446.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,996,311.65	-13,481,749.97
加：营业外收入		500,001.00	0.36
减：营业外支出		11,603.00	500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,484,709.65	-13,981,749.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,484,709.65	-13,981,749.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,484,709.65	-13,981,749.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		40,484,709.65	-13,981,749.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,551,997,107.76	3,018,486,599.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,892,124.69	6,914,812.04
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	645,462,667.86	128,447,095.73
经营活动现金流入小计		3,204,351,900.31	3,153,848,507.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,137,711,926.62	1,623,898,064.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		462,749,121.87	417,910,050.09
支付的各项税费		95,831,737.05	150,743,149.52
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	687,678,329.31	857,408,416.83
经营活动现金流出小计		3,383,971,114.85	3,049,959,681.28
经营活动产生的现金流量净额		-179,619,214.54	103,888,825.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		58,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		451,974.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,164,834.86	670,172.76
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	(四十三)	3,350,000.00	12,875,000.00
投资活动现金流入小计		63,566,809.85	13,545,172.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,112,719,585.11	721,739,251.27
投资支付的现金		2,750,000.00	5,955,000.00
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		6,947,220.90	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	400,000.00	10,630,000.00
投资活动现金流出小计		1,122,816,806.01	738,324,251.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,059,249,996.16	-724,779,078.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		374,504,140.21	89,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	77,100,000.00
取得借款收到的现金		3,755,253,834.25	2,264,322,058.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	165,532,584.74	13,090,920.48
筹资活动现金流入小计		4,295,290,559.20	2,366,472,978.70
偿还债务支付的现金		2,705,584,417.00	1,603,570,208.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,732,077.30	62,446,659.69
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	(四十三)	429,570,352.02	10,142,377.45
筹资活动现金流出小计		3,229,886,846.32	1,676,159,245.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,065,403,712.88	690,313,733.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,323,680.51	1,509,215.00
五、现金及现金等价物净增加额		-179,789,178.33	70,932,695.56
加：期初现金及现金等价物余额	(四十四)	548,044,885.13	477,112,189.57
六、期末现金及现金等价物余额	(四十四)	368,255,706.80	548,044,885.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,317,857,821.96	1,873,030,118.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,111,021,788.68	41,448,163.07
经营活动现金流入小计		2,428,879,610.64	1,914,478,281.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,876,224.02	2,103,138,069.94
支付给职工以及为职工支付的现金		21,015,069.57	19,709,794.98
支付的各项税费		15,312,924.23	12,048,324.49
支付其他与经营活动有关的现金		768,140,649.10	399,782,409.02
经营活动现金流出小计		2,445,344,866.92	2,534,678,598.43
经营活动产生的现金流量净额		-16,465,256.28	-620,200,317.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		121,000,000.00	
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		1,470.87	35,300.97
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		121,001,470.87	35,300.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,592,569.92	238,431.59
投资支付的现金		527,829,419.10	54,000,000.00
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		552,421,989.02	54,238,431.59
投资活动产生的现金流量净额		-431,420,518.15	-54,203,130.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		370,254,140.21	11,960,000.00
取得借款收到的现金		1,420,403,834.25	882,102,058.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,820,657,974.46	894,062,058.22
偿还债务支付的现金		1,241,464,417.00	237,610,208.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,086,287.26	11,681,860.60
支付其他与筹资活动有关的现金		195,434,400.10	897,000.00
筹资活动现金流出小计		1,485,985,104.36	250,189,068.82
筹资活动产生的现金流量净额		334,672,870.10	643,872,989.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,240,206.72	1,283,880.50
五、现金及现金等价物净增加额		-119,453,111.05	-29,246,577.83
加: 期初现金及现金等价物余额		217,601,803.88	246,848,381.71
六、期末现金及现金等价物余额		98,148,692.83	217,601,803.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	735,344,462.00				991,613,787.27	173,037,280.00			37,123,014.97		-94,585,243.84	194,271,630.81	1,690,730,371.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	735,344,462.00				991,613,787.27	173,037,280.00			37,123,014.97		-94,585,243.84	194,271,630.81	1,690,730,371.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,136,900.00				159,996,748.61	-160,640,160.00					10,359,785.58	-39,962,224.64	332,171,369.55
(一) 综合收益总额											10,359,785.58	-56,650,990.40	-46,291,204.82
(二) 所有者投入和减少资本	41,136,900.00				154,025,363.98	-160,640,160.00						16,688,765.76	372,491,189.74
1. 所有者投入的普通股	41,136,900.00				154,025,363.98	12,397,120.00						16,688,765.76	201,453,909.74
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					-2,000,000.00	-173,037,280.00							171,037,280.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					5,971,384.63								5,971,384.63
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,151,610,535.88	12,397,120.00			37,123,014.97		-84,225,458.26	154,309,406.17	2,022,901,740.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	733,494,462.00				896,692,247.24	231,007,400.00			37,123,014.97		-245,874,503.83	146,474,983.28	1,336,902,803.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,000,000.00						-2,215,275.15		-215,275.15
其他													
二、本年初余额	733,494,462.00				898,692,247.24	231,007,400.00			37,123,014.97		-248,089,778.98	146,474,983.28	1,336,687,528.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,850,000.00				92,921,540.03	-57,970,120.00					153,504,535.14	47,796,647.53	354,042,842.70
（一）综合收益总额											153,504,535.14	7,220,002.43	160,724,537.57
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000.00				59,803,185.12	-57,970,120.00						40,576,645.10	160,199,950.22
1. 所有者投入的普通股	1,850,000.00				9,213,000.00							40,576,645.10	51,639,645.10
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					50,590,185.12								50,590,185.12
4. 其他						-57,970,120.00							57,970,120.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					33,118,354.91								33,118,354.91
四、本期期末余额	735,344,462.00				991,613,787.27	173,037,280.00			37,123,014.97		-94,585,243.84	194,271,630.81	1,690,730,371.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	735,344,462.00				1,041,309,181.91	173,037,280.00			37,123,014.97	-288,374,367.71	1,352,365,011.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	735,344,462.00				1,041,309,181.91	173,037,280.00			37,123,014.97	-288,374,367.71	1,352,365,011.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,136,900.00				168,794,097.61	-160,640,160.00				40,484,709.65	411,055,867.26
(一) 综合收益总额										40,484,709.65	40,484,709.65
(二) 所有者投入和减少资本	41,136,900.00				168,794,097.61	-160,640,160.00					370,571,157.61
1. 所有者投入的普通股	41,136,900.00				156,025,363.98	12,397,120.00					184,765,143.98
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					12,768,733.63	-173,037,280.00					185,806,013.63
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	776,481,362.00				1,210,103,279.52	12,397,120.00			37,123,014.97	-247,889,658.06	1,763,420,878.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏澳洋健康产业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	733,494,462.00				982,374,730.41	231,007,400.00			37,123,014.97	-274,392,618.10	1,247,592,189.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	733,494,462.00				982,374,730.41	231,007,400.00			37,123,014.97	-274,392,618.10	1,247,592,189.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,850,000.00				58,934,451.50	-57,970,120.00				-13,981,749.61	104,772,821.89
（一）综合收益总额										-13,981,749.61	-13,981,749.61
（二）所有者投入和减少资本	1,850,000.00				59,803,185.12	-57,970,120.00					119,623,305.12
1. 所有者投入的普通股	1,850,000.00				9,213,000.00						11,063,000.00
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					50,590,185.12						50,590,185.12
4. 其他						-57,970,120.00					57,970,120.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-868,733.62						-868,733.62
四、本期期末余额	735,344,462.00				1,041,309,181.91	173,037,280.00			37,123,014.97	-288,374,367.71	1,352,365,011.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋健康产业股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏澳洋健康产业股份有限公司(曾用名“江苏澳洋科技股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)系经江苏省人民政府苏政复[2001]151 号文批准成立,于 2001 年 10 月在江苏省工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号:320000000042608。2007 年 8 月,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]258 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,于 2007 年 9 月 10 日向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)4,400 万股,并于 2007 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后注册资本由人民币 130,000,000.00 元增加至人民币 174,000,000.00 元。所属行业为粘胶短纤行业。

2008 年 4 月,公司以资本公积和未分配利润 174,000,000.00 元转增股本,转增后注册资本为 348,000,000.00 元。

2010 年 4 月,公司以资本公积 174,000,000.00 元转增股本,转增后注册资本为 522,000,000.00 元。

2010 年 12 月,根据本公司 2010 年第二次、第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1812 号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,增加注册资本人民币 34,220,977.00 元,变更后的注册资本为人民币 556,220,977.00 元。

2013 年 9 月,根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议,本公司增加注册资本人民币 960 万元,通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股(A 股)股票方式募集,变更后的注册资本为人民币 565,820,977.00 元。

2014 年 4 月,本公司回购并注销第一期未达到解锁条件的限制性股票 3,168,000 股;2014 年 11 月,本公司回购并注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 3,304,000 股。变更后的注册资本为人民币 559,348,977 元。

2015 年 6 月,根据本公司 2014 年年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1098 号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,向澳洋集团有限公司、自然人朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金龙、宋丽娟、许建平、王馨乐共计发行 120,147,870 股购买江苏澳洋健康产业投资控股有限公司(2018 年 7 月更名为江苏澳洋医疗产业发展有限公司)100%股权,并向特定投资者非公开发行人民币普通股 15,384,615 股募集配套资金。本次股份发行完成后公司注册资本变更为人

民币 694,881,462.00 元，其所属行业增加医疗健康行业。

2016 年 4 月，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据议案公司回购已获授但尚未解锁的限制性股票 17,000 股。变更后的注册资本为人民币 694,864,462.00 元。

2016 年 9 月，公司 2016 年度第二次临时股东大会决议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案及其摘要》，并于 2016 年 10 月根据公司第六届董事会第十二次会议决议通过的《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》向宋满元、叶荣明、高崢、马科文、袁益兵等共计 337 名激励对象发行限制性股票 38,630,000 股。变更后的注册资本为 733,494,462.00 元。

2017 年 7 月 26 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》。根据本次董事会的决议规定，贵公司申请回购注销刘宏、魏杰、陆玮琪等 3 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 150,000 股，回购价格为 5.98 元/股。变更后的注册资本为人民币 733,344,462.00 元。

2017 年 8 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，向符合条件的 4 名激励对象戴锡清、徐晓红、朱丽佳和朱天炜授予共计 2,000,000 股的预留限制性股票，变更后的注册资本为 735,344,462.00 元。

2018 年 2 月，公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据议案，公司按每股人民币 5.98 元，向本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象回购共计 28,936,000 股限制性股票，变更后的注册资本人民币为人民币 706,408,462.00 元。

2018 年 6 月，根据公司 2017 年第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，以非公开发行方式向张家港市乐鑫投资合伙企业（有限合伙）、张家港市南丰农村小额贷款有限公司、张家港市锦丰镇资产经营公司、自然人许天凯、李金花、包天剑、徐卫民、钱惠东发行人民币普通股共计 70,072,900 股，本次股份发行完成后公司注册资本变更为人民币 776,481,362.00 元。

2018 年 8 月，公司 2018 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及经营范围的议案》，公司名称由江苏澳洋科技股份有限公司变更为江苏澳洋健康产业股份有限公司，经营范围变更为健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司章程的相关

内容相应进行修改，并已完成工商变更手续。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 77,648.14 万股，注册资本为 77,648.14 万元，注册地：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号，总部地址：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 18 号。本公司主要经营活动为：健康产业领域的投资、开发；粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售、纺织原料、纺织品、化工产品销售，蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为澳洋集团有限公司；本公司的实际控制人为沈学如。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

级次	子公司名称
二级	阜宁澳洋科技有限责任公司
三级	玛纳斯澳洋科技有限责任公司
二级	江苏澳洋医疗产业发展有限公司
三级	张家港澳洋医院有限公司
三级	江苏澳洋健康管理有限公司
四级	张家港唯恩医疗美容医院有限公司
三级	北京海纳医院管理有限公司
二级	江苏澳洋医药产业发展有限公司
三级	江苏澳洋医药物流有限公司
四级	张家港市澳洋顺康医院有限公司
三级	安国澳洋中药材经营有限公司
三级	吉林澳洋药业有限公司
三级	亳州澳洋药业有限公司
三级	江苏澳宇医疗器械有限公司
三级	苏州佳隆大药房有限公司
二级	江苏澳洋康养产业有限责任公司
三级	张家港港城康复医院有限公司
三级	无锡澳洋康复医院有限公司
三级	湖州澳洋康复医院有限公司
三级	徐州澳洋华安康复医院有限公司
三级	张家港优居壹佰护理院有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联企业之间的 应收款项	经单独测试后未减值的 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资
的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投
资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大
于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期
股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨
认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，
分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按
照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期
股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配
以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权
益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认
净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单
位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报
表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中
归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，
冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减
的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确
认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照
投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负
债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

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

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

(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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证载明
软件	10	预计经济年限

每年度终了，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。

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。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

公司目前长期待摊费用（装修费）按综合收益年限摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 产品销售收入：产品已发出，买方已确认收货，并将收货回执提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 医疗服务收入：公司向患者提供各类疾病的诊断、治疗等医疗服务。在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

根据政府补助相关的行政文件所规定的补助对象性质划分。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(二十八) 回购本公司股份

2018 年 12 月 20 日，根据公司第六届董事会第三十六次会议及公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施股份回购，回购数量为 3,231,400 股，成交金额为 12,397,120.00 元，回购的本公司股份计入库存股。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 7 月发布了《<企业会计准则第 16 号——政府补助>应用指南》(以下简称“应用指南”),明确了《企业会计准则第 16 号——政府补助》中关于日常活动的判断标准,公司对 2017 年度的政府补助,也按照应用指南的判断标准进行调整,主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
政府补助补偿的成本费用属于营业利润之中的项目的,属于与日常活动有关的政府补助,列报“其他收益”项目	2017年度调增其他收益金额11,707,163.94元,调减营业外收入11,707,163.94元;2018年度增其他收益金额19,677,532.66元,调减营业外收入19,677,532.66元。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 667,407,096.87 元,上期金额 748,031,963.94 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 1,464,200,302.43 元,上期金额 1,629,052,872.47 元; 调增“其他应收款”本期金额 1,414,136.12 元,上期金额 1,785,000.00 元; 调增“其他应付款”本期金额 8,861,103.38 元,上期金额 6,812,719.52 元;
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 57,388,175.33 元,重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	15%
阜宁澳洋科技有限责任公司	15%

(二) 税收优惠

- 1、 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号文，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2011年4月，经玛纳斯县国税局“玛国税减免备[2011]107号”批准，自2011年1月1日起玛纳斯澳洋科技有限责任公司减按15%缴纳企业所得税。
- 2、 阜宁澳洋科技有限责任公司于2016年11月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GF201632003757），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2016年1月1日至2018年12月31日阜宁澳洋科技有限责任公司减按15%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	151,710.75	144,102.19
银行存款	358,429,378.32	545,960,850.10
其他货币资金	538,538,627.02	667,090,229.45
合计	897,119,716.09	1,213,195,181.74

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	382,767,405.47	476,011,196.61
信用证保证金	36,096,603.72	29,139,100.00
用于担保的定期存款或通知存款	110,000,000.10	160,000,000.00
合计	528,864,009.29	665,150,296.61

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	384,520,503.65	448,122,058.39
应收账款	282,886,593.22	299,909,905.55
合计	667,407,096.87	748,031,963.94

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	384,520,503.65	448,122,058.39
合计	384,520,503.65	448,122,058.39

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	236,878,305.03
合计	236,878,305.03

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	522,394,749.06	
合计	522,394,749.06	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,140,509.53	96.90	22,443,697.28	7.38	281,696,812.25	322,839,695.80	97.93	22,929,790.25	7.10	299,909,905.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,741,807.42	3.10	8,552,026.45	87.79	1,189,780.97	6,825,473.70	2.07	6,825,473.70	100.00	
合计	313,882,316.95	100.00	30,995,723.73	/	282,886,593.22	329,665,169.50	100.00	29,755,263.95	/	299,909,905.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	287,109,890.93	14,355,494.56	5.00
1 至 2 年	9,994,113.36	1,998,822.67	20.00
2 至 3 年	626,859.80	313,429.92	50.00
3 至 4 年	416,263.54	333,010.83	80.00
4 至 5 年	2,752,212.99	2,201,770.39	80.00
5 年以上	3,241,168.91	3,241,168.91	100.00
合计	304,140,509.53	22,443,697.28	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,415,156.06 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	176,820.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
张家港市人力资源和社会保障局	81,779,540.41	26.05	4,088,977.02
张家港市第二人民医院	10,380,168.22	3.31	519,008.41
张家港市第一人民医院	9,736,842.88	3.10	486,842.14
江西华琛实业有限公司	7,591,534.75	2.42	379,576.74
江苏恒州供应链管理有限公司	7,246,788.25	2.31	362,339.41
合计	116,734,874.51	37.19	5,836,743.72

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	77,385,585.23	96.62	135,398,557.83	94.21
1 至 2 年	1,532,789.99	1.91	4,184,412.91	2.91
2 至 3 年	304,828.06	0.38	896,493.05	0.62
3 年以上	875,947.67	1.09	3,251,422.86	2.26
合计	80,099,150.95	100.00	143,730,886.65	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
GOLDEN YIELD INTERNATIONAL(HK)LIMITED	13,265,077.01	16.56
苏州聚通供应链管理有限公司	9,616,530.00	12.01
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	7,781,728.89	9.72
山东太阳宏河纸业有限公司	4,750,006.33	5.93
常州制药厂有限公司	3,695,952.68	4.61
合计	39,109,294.91	48.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,414,136.12	1,785,000.00
应收股利		
其他应收款	40,226,242.60	36,014,864.35
合计	41,640,378.72	37,799,864.35

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,414,136.12	1,785,000.00
合计	1,414,136.12	1,785,000.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,926,455.38	35.80	26,926,455.38	100.00		25,624,755.38	36.99	25,624,755.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,277,876.54	64.20	8,051,633.94	16.68	40,226,242.60	43,653,489.21	63.01	7,638,624.86	17.50	36,014,864.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	75,204,331.92	100.00	34,978,089.32		40,226,242.60	69,278,244.59	100.00	33,263,380.24		36,014,864.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00	预计无法收回
沈阳新华环境工程有限公司	1,301,700.00	1,301,700.00	100.00	预计无法收回
合计	26,926,455.38	26,926,455.38		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	39,399,139.77	1,969,956.99	5.00
1 至 2 年	1,467,054.00	293,410.80	20.00
2 至 3 年	681,434.00	340,717.00	50.00
3 至 4 年	1,689,919.80	1,351,935.84	80.00
4 至 5 年	4,723,578.31	3,778,862.65	80.00
5 年以上	316,750.66	316,750.66	100.00
合计	48,277,876.54	8,051,633.94	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,714,709.08 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,237,555.02	3,175,023.25
往来款	29,342,373.72	28,720,020.79
代扣代缴款项	1,338,128.65	1,043,107.72
保证金	3,566,531.50	2,935,141.20
押金	575,700.00	1,862,800.00
供应商折让	33,940,380.81	26,838,489.41
股权转让款	4,203,662.22	4,703,662.22
合计	75,204,331.92	69,278,244.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
甲乙(连云港)粘胶有限公司	往来款	25,624,755.38	4-5 年	33.41	25,624,755.38
上海爱康国宾健康体检管理集团有限公司	股权转让款	4,203,662.22	4-5 年	5.48	3,362,929.78
沈阳新华环境工程有限公司	往来款	1,301,700.00	5 年以上	1.70	1,301,700.00
深圳市金活医药有限公司	供应商折让	1,052,842.98	1 年以内	1.37	52,642.15
张家港市财政局非税收入专户	保证金	1,034,347.60	1-2 年	1.35	206,869.52
合计		33,217,308.18		43.31	30,548,896.83

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,540,118.93	5,153,723.50	137,386,395.43	126,372,020.04	5,652,025.24	120,719,994.80
在产品	10,683,579.01	711,972.92	9,971,606.09	11,320,961.66	326,430.40	10,994,531.26
库存商品	549,550,865.78	17,299,965.35	532,250,900.43	359,598,409.70	10,852,720.15	348,745,689.55
低值易耗品	22,566,014.39		22,566,014.39	16,797,802.80		16,797,802.80
合计	725,340,578.11	23,165,661.77	702,174,916.34	514,089,194.20	16,831,175.79	497,258,018.41

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	5,652,025.24	5,153,723.50		5,652,025.24		5,153,723.50
在产品	326,430.40	711,972.92		326,430.40		711,972.92
库存商品	10,852,720.15	15,105,278.36		8,658,033.16		17,299,965.35
合计	16,831,175.79	20,970,974.78		14,636,488.80		23,165,661.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	167,761,751.88	9,015,174.84
待摊费用	449,445.56	53,566.42
合计	168,211,197.44	9,068,741.26

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海吉凯基因化学技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					2.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00						

(八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,862,425.12			3,862,425.12
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	2,656,181.04			2,656,181.04
—转为自用	2,656,181.04			2,656,181.04
(4) 期末余额	1,206,244.08			1,206,244.08
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	2,203,023.72			2,203,023.72
(2) 本期增加金额	125,910.80			125,910.80
—计提或摊销	125,910.80			125,910.80
(3) 本期减少金额	1,445,612.41			1,445,612.41
—转为自用	1,445,612.41			1,445,612.41
(4) 期末余额	883,322.11			883,322.11
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	322,921.97			322,921.97
(2) 年初账面价值	1,659,401.40			1,659,401.40

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,976,461,171.93	1,814,422,661.06
固定资产清理		
合计	1,976,461,171.93	1,814,422,661.06

2、 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	固定资产装修	融资租赁租入的固定资产	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	1,662,298,245.83	2,062,355,776.66	23,018,357.18	68,734,330.27	29,528,932.33	112,874,280.88	93,201,169.04	4,052,011,092.19
(2) 本期增加金额	229,196,557.19	127,608,669.88	4,482,261.21	8,757,835.42	9,245,973.11		23,779,365.04	403,070,661.85
—购置	44,798,894.84	30,339,481.60	4,313,976.21	1,283,112.27	3,469,782.84		16,373,842.70	100,579,090.46
—在建工程转入	181,741,481.31	90,240,179.63		7,010,672.93	5,776,190.27		5,951,786.84	290,720,310.98
—企业合并增加		7,029,008.65	168,285.00	464,050.22			1,453,735.50	9,115,079.37
—投资性房地产转自用	2,656,181.04							2,656,181.04
(3) 本期减少金额	309,720.00	1,156,941.35	5,402,869.72	125,811.97			1,788,680.00	8,784,023.04
—处置或报废	309,720.00	1,156,941.35	5,402,869.72	125,811.97			1,788,680.00	8,784,023.04
(4) 期末余额	1,891,185,083.02	2,188,807,505.19	22,097,748.67	77,366,353.72	38,774,905.44	112,874,280.88	115,191,854.08	4,446,297,731.00
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	621,154,326.60	1,366,442,774.93	17,876,954.71	61,514,127.67	60,769.48	69,531,845.39	76,268,017.17	2,212,848,815.95
(2) 本期增加金额	72,283,554.97	139,935,981.62	2,514,555.19	3,776,089.17	1,403,608.48	7,872,463.71	8,846,796.61	236,633,049.75
—计提	70,837,942.56	138,792,698.64	2,475,071.82	3,616,972.47	1,403,608.48	7,872,463.71	8,363,683.59	233,362,441.27
—企业合并增加		1,143,282.98	39,483.37	159,116.70			483,113.02	1,824,996.07
—投资性房地产转自用	1,445,612.41							1,445,612.41
(3) 本期减少金额	171,633.68	874,743.54	4,864,815.57	114,920.22			1,650,041.06	7,676,154.07
—处置或报废	171,633.68	874,743.54	4,864,815.57	114,920.22			1,650,041.06	7,676,154.07

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	融资租赁租入的固定资产	其他设备	合计
(4) 期末余额	693,266,247.89	1,505,504,013.01	15,526,694.33	65,175,296.62	1,464,377.96	77,404,309.10	83,464,772.72	2,441,805,711.63
3. 减值准备								
(1) 年初余额		24,739,615.18						24,739,615.18
(2) 本期增加金额		3,291,232.26						3,291,232.26
— 计提		3,291,232.26						3,291,232.26
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额		28,030,847.44						28,030,847.44
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	1,197,918,835.13	655,272,644.74	6,571,054.34	12,191,057.10	37,310,527.48	35,469,971.78	31,727,081.36	1,976,461,171.93
(2) 年初账面价值	1,041,143,919.23	671,173,386.55	5,141,402.47	7,220,202.60	29,468,162.85	43,342,435.49	16,933,151.87	1,814,422,661.06

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	102,738,590.08	73,149,856.51	26,617,190.30	2,971,543.27	浆粕车间、万吨小线车间和化一车间等无法单独产生现金流并已停产闲置
合计	102,738,590.08	73,149,856.51	26,617,190.30	2,971,543.27	

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,303,989.87	9,397,059.72		9,906,930.15
机器设备	77,272,954.99	55,231,626.66		22,041,328.33
电子设备	366,450.00	348,127.50		18,322.50
其他设备	15,930,886.02	12,427,495.22		3,503,390.80
合计	112,874,280.88	77,404,309.10		35,469,971.78

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	4,759,264.65
合计	4,759,264.65

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,186,441.89	相关手续尚在办理
合计	7,186,441.89	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,649,116,663.97	727,524,873.44
工程物资		
合计	1,649,116,663.97	727,524,873.44

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 万吨/年差别化粘胶短纤维项目	1,528,304,712.84		1,528,304,712.84	588,476,910.94		588,476,910.94
阜宁电厂改造	39,758,538.19		39,758,538.19	10,927,395.17		10,927,395.17
医药物流异地新建	36,611,217.00		36,611,217.00	131,183.29		131,183.29
阜宁澳洋化纤改造	22,659,833.09		22,659,833.09	17,201,870.22		17,201,870.22
阜宁热网改造	12,026,894.95		12,026,894.95	4,886,467.23		4,886,467.23
玛纳斯化纤技改	4,794,680.00		4,794,680.00	22,341,354.01		22,341,354.01
其他小型工程	2,959,171.13		2,959,171.13	3,072,265.10		3,072,265.10
健康管理系统建设项目	2,001,616.77		2,001,616.77			
阜宁 5#炉加 3#发电机组扩建工程				2,898,416.77		2,898,416.77
澳洋医院三期综合用房建设项目建筑工程				36,299,200.49		36,299,200.49
港城康复医院建设项目建筑工程				20,326,767.84		20,326,767.84
玛纳斯澳洋环保提标改造				570,806.59		570,806.59
湖州澳洋康复医院改造及装修项目				10,513,068.83		10,513,068.83
冷冻站工程				2,417,171.34		2,417,171.34
碱水机组工程				2,735,042.88		2,735,042.88
污水脱泥系统工程				4,726,952.74		4,726,952.74
合计	1,649,116,663.97		1,649,116,663.97	727,524,873.44		727,524,873.44

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
阜宁澳洋化纤改造	5,387.20	17,201,870.22	7,438,776.86	1,980,813.99		22,659,833.09	42.00	80.00				自筹
阜宁热网改造	5,000.00	4,886,467.23	7,140,427.72			12,026,894.95	24.00	70.00				自筹
澳洋医院三期综合 用房建设项目建筑 工程	14,447.00	36,299,200.49	87,872,536.60	124,171,737.09			85.95	100.00	4,033,265.15	3,004,265.15	5.00	募集资金 (注)
港城康复医院建设 项目建筑工程	5,915.00	20,326,767.84	43,409,454.07	63,736,221.91			107.75	100.00				
阜宁电厂改造	5,048.00	10,927,395.17	28,831,143.02			39,758,538.19	79.00	75.00				自筹
16 万吨/年差别化 粘胶短纤维项目	174,178.94	588,476,910.94	939,827,801.90			1,528,304,712.84	88.00	85.00	50,259,476.17	50,259,476.17	5.15	自筹
医药物流异地新建	5,076.00	131,183.29	36,480,033.71			36,611,217.00	72.13	70.00	371,911.11	371,911.11	5.23	自筹
合计		678,249,795.18	1,151,000,173.88	189,888,772.99		1,639,361,196.07			54,664,652.43	53,635,652.43		

注：2016 年 6 月 28 日公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2016 年非公开发行股票的议案》，确定澳洋医院三期综合用房建设项目和港城康复医院建设项目为公司本次非公开发行股票的募集资金项目。截至 2018 年 12 月 31 日，澳洋医院三期综合用房建设项目共计支出 135,691,737.09 元，其中建筑工程支出 124,171,737.09 元，已完工转入固定资产；设备购置支出 11,520,000.00 元，计入其他非流动资产，公司以募集资金投入 127,532,296.16 元，自有资金投入 8,159,440.93 元。港城康复医院建设工程项目支出 63,736,221.91 元，全部系建筑工程支出，已完工转入固定资产，其中以募集资金投入 55,757,210.84 元，自有资金投入 7,979,011.07 元。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	260,842,037.84	14,050,863.44	274,892,901.28
(2) 本期增加金额	4,253,097.27	1,946,298.85	6,199,396.12
—购置	4,253,097.27	1,946,298.85	6,199,396.12
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	265,095,135.11	15,997,162.29	281,092,297.40
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	46,747,611.18	6,483,777.79	53,231,388.97
(2) 本期增加金额	5,566,116.85	1,350,052.13	6,916,168.98
—计提	5,566,116.85	1,350,052.13	6,916,168.98
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	52,313,728.03	7,833,829.92	60,147,557.95
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	212,781,407.08	8,163,332.37	220,944,739.45
(2) 年初账面价值	214,094,426.66	7,567,085.65	221,661,512.31

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
澳洋医院杨舍分院土地使用权	2,503,792.61	相关手续尚在办理
阜宁澳洋拍卖所得土地使用权	2,258,071.95	相关手续尚在办理
合计	4,761,864.56	

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
张家港唯恩医疗美容医院有限公司		10,085,353.67				10,085,353.67
合计	39,078,731.63	10,085,353.67				49,164,085.30

注：根据公司与张家港唯恩医疗美容医院有限公司（以下简称“唯恩医美”）股东——自然人赵红霞、赵德签订的《关于张家港唯恩医疗美容医院有限公司之股权收购框架性协议》，赵红霞、赵德作为本次交易的业绩承诺补偿责任人，承诺唯恩医美 2018 年度、2019 年度、2020 年度净利润（以经审计的扣除非经常损益前后归属于公司所有者净利润孰低者为计算依据，下同）分别不低于 150.00 万元、250.00 万元、350.00 万元。

2018 年度，唯恩医美经审计的净利润为 354.31 万元，完成了 2018 年度的业绩承诺。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
张家港澳洋医院有限公司杨舍分院	29,687,200.00					29,687,200.00
张家港澳洋医院有限公司三兴分院	9,391,531.63					9,391,531.63
合计	39,078,731.63					39,078,731.63

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018 年 3 月，本公司以 12,750,000.00 元的对价收购唯恩医美 51% 的股权，将购买日唯恩医美的固定资产认定为资产组，购买日至本期末的资产组构成未发生变化。

购买日唯恩医美可辨认净资产公允价值为 5,224,796.72 元，合并成本大于可辨认净资产公允价值份额 10,085,353.67 元确认为商誉。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司管理层批准的上述资产组财务预算为基础，预计未来现金流量，未来五年中，2019 年和 2020 年的营业收入的年化增长率分别为 8% 和 4.5%，2021 年起营业收入不再增长。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的业绩水平，并结合资产组折旧摊销和行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.20%。

5、 商誉减值测试的影响

以 2018 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的唯恩医美与商誉相关的资产组可回收金额为 29,282,693.23 元，本公司持有的唯恩医美资产组账面价值为 6,715,971.58 元，全部商誉（包含少数股东）的账面价值为 19,775,203.27 元，因此无需计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,057,438.09	39,510,539.60	1,128,336.18		53,439,641.51
合计	15,057,438.09	39,510,539.60	1,128,336.18		53,439,641.51

其他说明：公司本期因企业合并增加装修费 6,370,245.26 元。

(十四) 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,729,309.58	6,682,327.39	63,869,930.51	11,951,465.62
内部交易未实现利润	8,976,562.51	1,742,610.05	3,785,365.40	946,341.35
可抵扣亏损	331,184.28	82,796.07	41,706,622.20	6,255,993.33
递延收益			23,632,208.33	3,544,831.25
合计	36,037,056.37	8,507,733.51	132,994,126.44	22,698,631.55

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	90,441,012.68	40,719,504.65
递延收益	40,924,850.19	32,124,598.43
可抵扣亏损	283,571,742.95	157,106,630.88
合计	414,937,605.82	229,950,733.96

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		22,536,764.75	
2019	89,116,797.67	106,398,115.19	
2020	40,525.66	2,424,550.17	
2021	4,798,314.54	3,921,570.37	
2022	11,091,752.47	21,825,630.40	
2023	178,524,352.61		
合计	283,571,742.95	157,106,630.88	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	24,214,522.88	35,851,641.55
预付投资类款项		2,550,000.00
合计	24,214,522.88	38,401,641.55

(十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	197,898,085.24	125,600,000.00
抵押借款	250,000,000.00	92,500,000.00
保证借款	1,165,764,332.01	1,099,186,000.00
信用借款	278,768,850.00	205,465,850.00
合计	1,892,431,267.25	1,522,751,850.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	628,980,578.21	965,667,431.75
应付账款	835,219,724.22	663,385,440.72
合计	1,464,200,302.43	1,629,052,872.47

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	628,980,578.21	965,667,431.75
合计	628,980,578.21	965,667,431.75

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购货款	733,877,066.98	581,091,110.39
设备工程款	101,342,657.24	82,294,330.33
合计	835,219,724.22	663,385,440.72

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	84,094,761.33	90,240,857.43
住院预交金	7,589,883.58	7,253,675.19
预收服务费	329,233.61	262,966.00
合计	92,013,878.52	97,757,498.62

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	63,918,806.97	453,232,192.94	450,151,309.30	66,999,690.61
离职后福利-设定提存计划	915,112.37	32,879,240.76	32,485,817.92	1,308,535.21
合计	64,833,919.34	486,111,433.70	482,637,127.22	68,308,225.82

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	57,624,939.92	395,025,366.94	392,426,778.29	60,223,528.57
(2) 职工福利费	9,000.00	30,148,115.02	30,140,865.02	16,250.00
(3) 社会保险费	580,178.23	16,847,454.44	16,733,223.14	694,409.53
其中：医疗保险费	447,768.78	14,170,360.97	14,027,495.25	590,634.50
工伤保险费	101,998.29	1,609,477.82	1,653,998.14	57,477.97
生育保险费	30,411.16	982,118.60	966,709.17	45,820.59
残疾人就业保证金		85,497.05	85,020.58	476.47
(4) 住房公积金	42,315.00	10,088,129.60	10,010,673.08	119,771.52
(5) 工会经费和职工教育经费	5,662,373.82	1,123,126.94	839,769.77	5,945,730.99
合计	63,918,806.97	453,232,192.94	450,151,309.30	66,999,690.61

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	839,470.20	31,887,348.14	31,469,854.05	1,256,964.29
失业保险费	75,642.17	991,892.62	1,015,963.87	51,570.92
合计	915,112.37	32,879,240.76	32,485,817.92	1,308,535.21

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,201,024.53	7,796,462.45
企业所得税	5,233,319.85	10,720,717.05
个人所得税	4,765,151.73	842,528.88
城市维护建设税	68,435.24	617,171.36
房产税	2,213,554.30	2,242,768.32

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	66,866.16	615,560.11
土地使用税	679,942.73	648,884.68
印花税	244,318.70	395,992.60
环境保护税	590,492.22	
合计	15,063,105.46	23,880,085.45

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,361,103.38	2,312,719.52
应付股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	102,102,373.03	320,127,632.34
合计	110,963,476.41	326,940,351.86

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	139,466.66	89,833.33
短期借款应付利息	4,221,636.72	2,222,886.19
合计	4,361,103.38	2,312,719.52

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司少数股东股利	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

超过 1 年未支付的应付股利原因：支持玛纳斯澳洋科技有限责任公司业务开展，暂缓支付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	48,960,486.92	13,136,508.83
质保金	28,626,892.05	98,085,000.00
保证金	23,763,569.86	35,835,227.00

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务		173,037,280.00
其他	751,424.20	33,616.51
合计	102,102,373.03	320,127,632.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏晟功建设工程有限公司	4,700,000.00	质保期未滿
江苏三箭建筑工程有限公司	3,400,000.00	质保期未滿
张家港市后滕建筑安装工程有限公司	3,375,000.00	质保期未滿
阜宁县伟业运输有限公司	2,000,000.00	保证金
阜宁县鑫旺运输有限公司	2,000,000.00	保证金

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,600,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	43,705,447.28	16,715,365.38
合计	61,305,447.28	46,715,365.38

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	682,390,000.00	30,000,000.00
合计	722,390,000.00	30,000,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	29,242,911.18	22,091,694.66
专项应付款		
合计	29,242,911.18	22,091,694.66

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	29,242,911.18	22,091,694.66
合计	29,242,911.18	22,091,694.66

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,731,768.67	5,532,584.74	19,602,959.28	38,661,394.13	根据相关资产使用寿命摊销
未实现售后回租损益	3,025,038.09		761,582.03	2,263,456.06	融资租赁尚未到期
合计	55,756,806.76	5,532,584.74	20,364,541.31	40,924,850.19	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
16万吨/年差别化粘胶短纤项目污水处理改扩建工程升级环保引导资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
玛纳斯县环保局南京工大废气污染控制改造工程	9,992,100.00				9,992,100.00	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励资金	4,999,964.55		1,666,654.80		3,333,309.75	与资产相关
主要污染物减排专项资金	2,685,000.00		369,999.96		2,315,000.04	与资产相关
省级电厂脱硫脱硝补贴款	2,043,000.00		227,000.00		1,816,000.00	与资产相关
昌吉州“蓝天行动”专项补助资金	1,847,033.34		126,099.93		1,720,933.41	与资产相关
财政局2011年工艺生产示范项目补助款	2,460,000.30		819,999.96		1,640,000.34	与资产相关
阜宁县县级技改扶持资金	1,543,875.01		171,567.56		1,372,307.45	与资产相关
昌吉州财政局技术改造	2,683,999.98		1,688,000.04		995,999.94	与资产相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	1,613,250.00		717,000.00		896,250.00	与资产相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
无害化纺织技术的研究与开 发专项资金	1,390,964.08		556,385.76		834,578.32	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级 级引导资金	697,500.00		77,500.00		620,000.00	与资产相关
二硫化碳回收改造补助	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
废气治理专项资金	420,000.00		60,000.00		360,000.00	与资产相关
玛纳斯县财政局技术改造中 央财政奖励资金	522,000.00		174,000.00		348,000.00	与资产相关
耗能技术改造奖励资金	460,000.00		115,000.00		345,000.00	与资产相关
一万吨玻璃纸生产技术改造 专项资金	509,999.72		170,000.04		339,999.68	与资产相关
双源 CT 补贴收入	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
电厂改造	341,250.00		63,000.00		278,250.00	与资产相关
财政局 2011 年自治区清洁生 产循环经济专项资金	239,999.72		80,000.04		159,999.68	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级 专项引导资金	333,333.33		200,000.00		133,333.33	与资产相关
新疆科技厅粘胶废气回收工 艺装备国产化技术开发资金	149,999.72		50,000.04		99,999.68	与资产相关
玛纳斯县财政局自治区节能 减排专项资金	149,999.72		50,000.04		99,999.68	与资产相关
昌吉回族自治州环保局在线 监测补助款	150,166.28		57,166.33		92,999.95	与资产相关
玛纳斯县财政局 2010 年昌 吉州新型工业化发展专项资 金	75,000.28		24,999.96		50,000.32	与资产相关
昌吉环保局污染源自动监控 设施补助资金	50,000.00		6,000.00		44,000.00	与资产相关
农产品加工企业发展资金	93,332.64		70,000.08		23,332.56	与资产相关
污水处理及回用中央预算内 专项资金	240,000.00		240,000.00			与资产相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
污染源治理资金	90,000.00		90,000.00			与资产相关
省级企业创新成果转化专项 资金	6,000,000.00		6,000,000.00			与收益相关
玛纳斯县财政局纺织企业流 动资金贷款贴息补贴		5,532,584.74	5,532,584.74			与收益相关
合计	52,731,768.67	5,532,584.74	19,602,959.28		38,661,394.13	

(二十六) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	735,344,462.00	70,072,900.00			-28,936,000.00	41,136,900.00	776,481,362.00

其他说明:

(1) 2018 年 2 月, 公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》, 根据决议公司按 5.98 元/股, 回购本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 28,936,000 股, 减少股本 28,936,000.00 元。变更后公司的股本为人民币 706,408,462.00 元, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2018]第 ZA14972 号验资报告验证。

(2) 2018 年 6 月, 根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 本公司以非公开方式向特定对象发行人民币普通股(A 股) 70,072,900 股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 5.48 元, 由特定对象以货币资金认购, 募集资金净额共计 370,254,140.21 元, 分别增加股本 70,072,900.00 元, 资本公积 300,181,240.21 元。本次发行完成后, 公司股本变更为 776,481,362.00 元, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字(2018)第 ZA15175 号验资报告验证。

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	875,226,260.31	307,670,808.16	147,674,059.55	1,035,223,008.92
其他资本公积	116,387,526.96			116,387,526.96
合计	991,613,787.27	307,670,808.16	147,674,059.55	1,151,610,535.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期资本公积——股本溢价增加

(1) 2018 年 2 月，本公司的子公司玛纳斯澳洋科技有限责任公司（以下简称“玛纳斯澳洋”）召开股东会议，同意按出资额共计 40,000,000.00 元，回购余姚市舜启化工有限公司和玛纳斯县供销合作社联合社持有的玛纳斯澳洋共计 20% 的股权，本次回购完成后，玛纳斯澳洋的注册资本由 200,000,000.00 元下降至 160,000,000.00 元，公司对玛纳斯澳洋的出资比例由 51% 上升至 66.75%，公司按本次减资前的股权比例计算的减资前占玛纳斯澳洋账面净资产的份额与按本次减资后公司持股比例计算的减资后玛纳斯澳洋账面净资产份额之间的差额 5,498,562.18 元计入资本公积——股本溢价。

(2) 2018 年 6 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]592 号文《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司以非公开方式向特定对象发行人民币普通股（A 股）70,072,900 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 5.48 元，由特定对象以货币资金认购，募集资金净额共计 370,254,140.21 元，分别增加股本 70,072,900.00 元，资本公积——股本溢价 300,181,240.21 元。

(3) 2018 年 7 月，公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》，同意将本公司持有的玛纳斯澳洋 30% 的股权转让给自然人吴建勇，转让价格为 58,600,000.00 元；本公司持有的玛纳斯澳洋 33.75% 的股权转让给本公司的子公司阜宁澳洋科技有限责任公司（以下简称“阜宁澳洋”），转让价格为 65,900,000.00 元，本次股权转让完成后，本公司通过控股子公司阜宁澳洋间接持有玛纳斯澳洋 33.75% 的股权，且未丧失对玛纳斯澳洋的控制权，因此将本次处置股权的对价与按处置股权比例持续计算的玛纳斯澳洋净资产份额之间的差额 1,351,975.77 元计入资本公积——股本溢价。此外由于本公司对玛纳斯澳洋由直接持股变更为通过非全资子公司阜宁澳洋间接持股，本次同一控制下股权转让对价高于玛纳斯澳洋可辨认净资产账面价值份额的溢价中，阜宁澳洋参股股东承担部分 639,030.00 元计入资本公积——股本溢价。

2、本期资本公积——资本溢价减少

(1) 2018 年 2 月，公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据决议公司回购本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 28,936,000 股，共计支付相关的回购款 173,091,876.23 元，其中股本减少 28,936,000.00 元，资本公积——股本溢价减少 144,155,876.23 元。

(2) 2018 年 8 月，公司以 2,750,000.00 元的股权对价向澳洋集团有限公司购买其所持有的江苏澳洋医药物流有限公司（以下简称“医药物流”）2%的股权，本次股权转让的对价与按取得的股权比例计算的医药物流净资产份额之间的差额 1,518,183.32 元冲减资本公积——股本溢价。

(3) 2018 年 8 月，公司以 2,000,000.00 元的股权对价向江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司购买其所持有的张家港优居壹佰护理院有限公司 100%的股权，形成同一控制下的企业合并。按照同一控制下企业合并的原则，对前期合并报表的比较数据进行追溯调整，调整后，本期支付的 2,000,000.00 元股权对价计入资本公积——股本溢价的年初余额，并在本期将该股权对价冲减资本公积——股本溢价。

(二十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	173,037,280.00		173,037,280.00	
回购股份		12,397,120.00		12,397,120.00
合计	173,037,280.00	12,397,120.00	173,037,280.00	12,397,120.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2018 年 2 月，公司第六届董事会第二十三次会议和 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，根据决议公司回购本次终止实施股权激励计划的 338 位激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 28,936,000 股，公司已完成库存股中对限制性股票的回购义务，相应减少库存股 173,037,280.00 元。

2、2018 年 12 月 20 日，根据公司第六届董事会第三十六次会议及公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施股份回购，回购数量为 3,231,400 股，成交金额为 12,397,120.00 元，回购的本公司股份计入库存股。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,123,014.97			37,123,014.97
合计	37,123,014.97			37,123,014.97

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-94,585,243.84	-245,874,503.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,215,275.15
调整后年初未分配利润	-94,585,243.84	-248,089,778.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,359,785.58	153,504,535.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-84,225,458.26	-94,585,243.84

调整年初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-2,215,275.15 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,624,461,303.63	4,264,846,347.63	5,251,419,948.73	4,703,793,540.09
其他业务	86,211,572.40	60,342,261.95	120,208,846.91	78,722,646.72
合计	4,710,672,876.03	4,325,188,609.58	5,371,628,795.64	4,782,516,186.81

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,472,280.34	11,281,579.76
车船税	21,292.90	23,244.30
城镇土地使用税	6,337,308.23	6,364,944.51
印花税	2,811,277.42	2,641,471.28

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,534,581.72	4,600,861.46
教育费附加	1,517,855.02	4,588,192.15
水利基金	9,997.68	
环境保护税	2,591,738.12	
合计	26,296,331.43	29,500,293.46

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	64,814,407.57	86,093,069.72
职工薪酬支出	29,169,157.88	29,280,885.93
办公性支出	8,063,228.11	7,928,068.82
折旧与摊销	2,161,296.58	1,974,244.45
服务费	2,011,889.85	
国外扣费	1,608,818.95	3,666,616.77
仓储费	1,297,255.41	1,179,310.37
业务招待费	961,543.48	1,786,664.97
其他	1,510,641.17	1,106,849.21
合计	111,598,239.00	133,015,710.24

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	101,245,392.75	81,241,407.03
办公性支出	57,256,544.21	41,594,397.85
折旧与摊销	29,420,147.06	28,476,046.04
停工损失	10,721,296.38	9,101,528.60
业务招待费	8,603,910.03	8,747,840.41
租赁费	5,993,404.92	3,712,995.07
低值易耗品摊销	202,455.16	328,990.88
股权激励成本		50,590,185.12
其他	1,980,552.25	1,771,482.86
合计	215,423,702.76	225,564,873.86

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
存货领用	34,887,449.58	
职工薪酬	16,941,948.81	
折旧费	2,281,547.82	
水电费	1,212,998.36	
其他	2,064,230.76	
合计	57,388,175.33	

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	88,396,360.77	55,299,425.51
减：利息收入	31,386,957.27	15,610,899.94
汇兑损益	6,323,680.51	-1,509,215.00
手续费	5,371,562.08	6,552,416.29
合计	68,704,646.09	44,731,726.86

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,125,622.95	2,112,535.37
存货跌价损失	20,970,974.78	16,881,369.52
固定资产减值损失	3,291,232.26	
合计	27,387,829.99	18,993,904.89

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
昌吉州财政局技术改造	1,688,000.04	1,688,000.02	与资产相关
节能技术改造中央财政奖励资金	1,666,654.80	1,666,654.81	与资产相关
财政局 2011 年工艺生产示范项目补助款	819,999.96	819,999.96	与资产相关
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	717,000.00	717,000.00	与资产相关
财政部无害化纺织技术的研究与开发专项资金	556,385.76	556,385.76	与资产相关
主要污染物减排专项资金	369,999.96	370,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
污水处理及回用中央预算内专项资金	240,000.00	240,000.00	与资产相关
省级电厂脱硫脱硝补贴款	227,000.00	227,000.00	与资产相关
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
玛纳斯县财政局技术改造中央财政奖励资金	174,000.00	174,000.00	与资产相关
阜宁县县级技改扶持资金	171,567.56	171,800.67	与资产相关
一万吨玻璃纸生产技术改造专项资金	170,000.04	170,000.04	与资产相关
二硫化碳回收改造补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
昌吉州“蓝天行动”专项补助资金	126,099.93	126,099.99	与资产相关
耗能技术改造奖励资金	115,000.00	115,000.00	与资产相关
污染源治理资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
财政局 2011 年自治区清洁生产循环经济专项资金	80,000.04	80,000.04	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级引导资金	77,500.00	77,500.00	与资产相关
农产品加工企业发展资金	70,000.08	70,000.08	与资产相关
电厂改造	63,000.00	63,000.00	与资产相关
废气治理专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
昌吉回族自治州环境保护局在线监测补助款	57,166.33	96,500.06	与资产相关
新疆科技厅粘胶废气回收工艺装备国产化技术开发资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
玛纳斯财政局自治区节能减排专项资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
双源 CT 补贴收入	50,000.00	50,000.00	与资产相关
玛纳斯县财政局 2010 年昌吉州新型工业化发展专项资金	24,999.96	24,999.96	与资产相关
昌吉环保局污染源自动监控设施补助资金	6,000.00	6,000.00	与资产相关
江苏省重点结构调整专项资金		70,000.00	与资产相关
省级企业创新成果转化专项资金	6,000,000.00		与收益相关
玛纳斯县财政局电费补贴	3,213,423.10	2,354,251.43	与收益相关
玛县财政局社会保险补贴	1,203,032.02	878,994.04	与收益相关
阜宁县财政局研发费补助	1,000,000.00		与收益相关
阜宁县社保局补贴	190,703.00	293,977.00	与收益相关
合计	19,677,532.66	11,707,163.94	

(三十九) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	407,543.97	155,602.52	407,543.97
其中:固定资产处置收益	407,543.97	155,602.52	407,543.97
非流动资产处置损失:	350,578.08	705,906.84	350,578.08
其中:固定资产处置损失	350,578.08	705,906.84	350,578.08
合计	56,965.89	-550,304.32	56,965.89

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	98,719,948.00	34,300,411.00	98,719,948.00
其他	456,134.34	1,999,078.90	456,134.34
合计	99,176,082.34	36,299,489.90	99,176,082.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
阜宁县高新技术开发区管理委员会 2018 年度鼓励民营企业发展资金	59,300,000.00		与收益相关
民营医院“以奖代补”资金	17,192,700.00		与收益相关
阜宁县高新技术产业开发区管理委员会奖励企业综合贡献	12,430,000.00		与收益相关
张家港市凤凰镇财政专项扶持资金	2,346,900.00		与收益相关
扶持民营医院发展资金	1,813,800.00	1,835,800.00	与收益相关
民办综合医院百分综合考核奖励	1,073,100.00	782,700.00	与收益相关
卫计委民办医院综合奖励	1,031,600.00	1,331,700.00	与收益相关
江苏省国家级住院医师规范化培训基地补助	680,000.00		与收益相关
通过五大救治中心认证补助	500,000.00		与收益相关
张家港市金融办上市公司融资奖励	500,000.00		与收益相关
2018 年省级体育产业发展专项资金补助	500,000.00		与收益相关
“科教兴卫”专项资金	304,220.00	152,190.00	与收益相关
2018 年绿色发展工业经济扶持资金	207,700.00		与收益相关

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
阜宁县科学技术局知识产权创造与运转奖励	190,000.00		与收益相关
阜宁县财政局高新技术企业科技进步奖励	130,000.00		与收益相关
张家港市财政局质量强市奖励	130,000.00		与收益相关
徐州市创业工作指导中心创业补贴	109,000.00		与收益相关
2018 科技计划项目经费	90,000.00		与收益相关
紧缺高层次人才资助经费	50,000.00	50,000.00	与收益相关
吴兴区财政局专项资金补助	50,000.00	50,000.00	与收益相关
阜宁县聚力创新发展奖励	20,000.00		与收益相关
玛县总工会纺织服装 企业建会补助及企业职工之家创建补助资金	20,000.00		与收益相关
社区卫生综合补助	15,928.00	98,788.00	与收益相关
玛纳斯县总工会 2017 年度劳动竞赛资金补助	15,000.00		与收益相关
玛纳斯县委组织部党建活动经费	10,000.00		与收益相关
张家港经济技术开发区管理委员会科技创新奖	10,000.00		与收益相关
阜宁县财政局 2015 年实施创新驱动发展战略奖励		1,484,000.00	与收益相关
盐城市财政局省科技奖奖金		10,000.00	与收益相关
阜宁县财政局 2016 年开发型经济奖		10,000.00	与收益相关
阜宁县高新技术产业开发区财税局扶持政策补贴		20,000,000.00	与收益相关
玛纳斯县财政局纺织企业流动资金贷款贴息补贴		7,854,833.00	与收益相关
玛县财政局 2016 年安全生产目标管理考核奖		5,000.00	与收益相关
杨舍镇人民政府文明考核		10,000.00	与收益相关
2016 年度企业科技创新积分管理经费		110,000.00	与收益相关
卫生和计划生育委员会医疗急救体系运行补贴		215,400.00	与收益相关
服务业创新型奖励		300,000.00	与收益相关
合计	98,719,948.00	34,300,411.00	

(四十一) 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
对外捐赠	113,000.00	677,027.03	113,000.00
盘亏损失		997.03	
罚款支出	99,429.82	245,971.47	99,429.82

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
赔偿支出	3,659,011.09	1,312,938.44	3,659,011.09
其他	347,462.24	129,720.08	347,462.24
合计	4,218,903.15	2,366,654.05	4,218,903.15

(四十二) 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	25,475,238.87	29,512,555.61
递延所得税费用	14,192,985.54	-7,841,298.19
合计	39,668,224.41	21,671,257.42

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	-6,622,980.41
按法定税率计算的所得税费用	-1,655,745.12
子公司适用不同税率的影响	13,561,570.94
调整以前期间所得税的影响	-1,158,339.43
非应税收入的影响	-119,016.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,645,730.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,960,837.84
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	39,354,862.07
所得税费用	39,668,224.41

(四十三) 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	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	3,100,415.35	38,492,040.96
专项补贴、补助款及其他奖励	103,136,403.12	29,972,800.47
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	501,800,296.61	39,019,100.00
投资性房地产等租赁收入	5,582,461.17	3,868,332.93
利息收入	31,386,957.27	15,499,773.00

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	456,134.34	1,595,048.37
合计	645,462,667.86	128,447,095.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	50,897,321.67	27,829,426.21
费用性支出	208,726,533.22	166,140,620.70
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	418,464,009.19	654,520,296.61
营业外支出	4,218,903.15	2,365,657.02
财务费用-其他	5,371,562.08	6,552,416.29
合计	687,678,329.31	857,408,416.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		12,875,000.00
受限货币资金本期收回	3,350,000.00	
合计	3,350,000.00	12,875,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期支付	400,000.00	10,630,000.00
合计	400,000.00	10,630,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到贷款贴息相关的政府补助	5,532,584.74	13,090,920.48
受限货币资金本期收回	160,000,000.00	
合计	165,532,584.74	13,090,920.48

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	185,434,400.00	897,000.00
融资租赁支付的现金	94,135,951.92	9,245,377.45
受限货币资金本期支付	110,000,000.10	
子公司减资支付的现金	40,000,000.00	
合计	429,570,352.02	10,142,377.45

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-46,291,204.82	160,724,537.57
加：资产减值准备	27,387,829.99	18,993,904.89
固定资产折旧	233,488,352.07	246,283,827.98
无形资产摊销	6,916,168.98	6,061,549.68
长期待摊费用摊销	1,128,336.18	
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)	-56,965.89	550,304.32
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)	94,720,041.28	59,026,297.99
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)	14,192,985.54	-7,841,298.19
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)	-334,366,079.45	-70,769,273.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,283,886.90	-617,590,053.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-238,022,565.32	308,449,028.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-179,619,214.54	103,888,825.73
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	368,255,706.80	548,044,885.13
减：现金的期初余额	548,044,885.13	477,112,189.57
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	-179,789,178.33	70,932,695.56

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,100,000.00
其中：张家港唯恩医疗美容医院有限公司	5,100,000.00
张家港优居壹佰护理院有限公司	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	152,779.10
其中：张家港唯恩医疗美容医院有限公司	152,779.10
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,947,220.90

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	368,255,706.80	548,044,885.13
其中：库存现金	151,710.75	144,102.19
可随时用于支付的银行存款	358,429,378.32	545,960,850.10
可随时用于支付的其他货币资金	9,674,617.73	1,939,932.84
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	368,255,706.80	548,044,885.13

(四十五) 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
货币资金	528,864,009.29	银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	236,878,305.03	银行承兑汇票质押
固定资产	569,143,407.01	固定资产抵押
无形资产	158,272,594.55	无形资产抵押
合计	1,493,158,315.88	

(四十六) 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			846,224.67
其中：美元	123,298.85	6.8632	846,224.67
应收账款			640,192.09
其中：美元	93,278.95	6.8632	640,192.09
短期借款			401,931,267.24
其中：美元	45,414,284.48	6.8632	311,687,317.24
欧元	11,500,000.00	7.8473	90,243,950.00
应付账款			35,495,077.17
其中：美元	5,171,797.00	6.8632	35,495,077.17

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
张家港唯恩医疗美容 医院有限公司	2018 年 3 月 31 日	12,750,000.00	51.00	支付现金	2018/3/31	取得控制权	12,054,195.52	3,764,595.13

2、 合并成本及商誉

	张家港唯恩医疗美容医院有限公司
合并成本	
—现金	12,750,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	12,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,664,646.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,085,353.67

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	张家港唯恩医疗美容医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,307,946.29	14,630,238.15
货币资金	152,779.10	152,779.10
应收款项	45,965.14	45,965.14
预付款项	12,500.00	12,500.00
存货	596,330.53	596,330.53
其他流动资产	647,941.59	647,941.59
固定资产	6,480,097.17	5,415,841.97
长期待摊费用	6,370,245.26	7,756,792.32
递延所得税资产	2,087.50	2,087.50
负债：	9,083,149.57	9,083,149.57
借款		
应付款项	9,083,149.57	9,083,149.57
递延所得税负债		
净资产	5,224,796.72	5,547,088.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,224,796.72	5,547,088.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据江苏中企华中天资产评估有限公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日，出具的苏中资评报字(2018)第 6002 号张家港唯恩医疗美容医院有限公司资产评估报告对可辨认净资产的评估结果，持续计量至购买日。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例 (%)	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依 据	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
张家港优居壹佰 护理院有限公司	100.00	合并前后为同一 最终控制方	2018/8/1	取得控制权	4,354,974.59	-239,133.40	5,436,820.60	-1,154,031.68

2、 合并成本

	张家港优居壹佰护理院有限公司	
	合并日	上期期末
合并成本		2,000,000.00
—现金		2,000,000.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	张家港优居壹佰护理院有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,772,296.91	7,200,354.46
货币资金	6,541,787.43	5,200,624.93
应收款项	265,727.52	884,832.77
预付款项	16,800.00	84,380.00
存货	38,713.14	54,512.48
固定资产	909,268.82	976,004.28
负债：	9,380,737.14	8,569,661.29
借款		
应付款项	8,924,774.96	8,306,695.29
预收款项	455,962.18	262,966.00
净资产	-1,608,440.23	-1,369,306.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,608,440.23	-1,369,306.83

(三) 反向购买

无

(四) 其他原因的合并范围变动

1、安国澳洋中药材经营有限公司，成立于 2018 年 3 月，注册资本 500 万元，其中：本公司认缴出资 500 万元，占注册资本 100%，遂将安国澳洋中药材经营有限公司纳入本公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，安国澳洋中药材经营有限公司尚未收到本公司认缴的出资款项。

2、江苏澳洋医药发展有限公司，成立于 2018 年 4 月，注册资本 5,000 万元，其中：本公司认缴出资 5,000 万元，占注册资本 100%，遂将江苏澳洋医药发展有限公司纳入本公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，江苏澳洋医药发展有限公司已收到本公司认缴的注册资本为 5,000 万元。

3、吉林澳洋药业有限公司，成立于 2018 年 5 月，注册资本 3,000 万元，其中：本公司认缴出资 3,000 万元，占注册资本 100%，遂将吉林澳洋药业有限公司纳入本公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，吉林澳洋药业有限公司尚未收到本公司认缴的出资款项。

4、亳州澳洋药业有限公司，成立于 2018 年 5 月，注册资本 500 万元，其中：本公司认缴出资 500 万元，占注册资本 100%，遂将亳州澳洋药业有限公司纳入本公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，亳州澳洋药业有限公司尚未收到本公司认缴的出资款项。

5、北京海纳医院管理有限公司，成立于 2018 年 7 月，注册资本 500 万元，其中：本公司认缴出资 400 万元，占注册资本 80%；自然人尹绍猛认缴出资 100 万元，占注册资本 20%，遂将北京海纳医院管理有限公司纳入本公司合并范围，截止 2018 年 12 月 31 日，北京海纳医院管理有限公司已收到上述认缴的注册资本 500 万元。

6、江苏澳洋康养产业有限责任公司，成立于 2018 年 7 月，系公司根据 2018 年度第三次临时股东大会审议通过的《关于公司对外投资设立子公司的议案》，投资设立的全资子公司，注册资本 10,000 万元，遂将江苏澳洋康养产业有限责任公司纳入本公司合并范围。截止 2018 年 12 月 31 日，江苏澳洋康养产业有限责任公司已收到本公司认缴的注册资本为 10,000 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阜宁澳洋科技有限责任公司	阜宁县	阜宁县	粘胶化纤生产及销售	94.63		设立
江苏澳洋医疗产业发展有限公司	张家港市	张家港市	投资控股	100.00		同一控制下合并
江苏澳洋医药产业发展有限公司	张家港市	张家港市	投资控股	100.00		设立
江苏澳洋康养产业有限责任公司	张家港市	张家港市	投资控股	100.00		设立
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	粘胶化纤生产及销售		33.75	设立

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港澳洋医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗服务		100.00	同一控制 下合并
江苏澳洋健康管理有限公司	张家港市	张家港市	健康管理		100.00	同一控制 下合并
张家港唯恩医疗美容医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗美容		51.00	非同一控制 下合并
北京海纳医院管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		80.00	设立
江苏澳洋医药物流有限公司	张家港市	张家港市	药品医疗器械等 产品的批发销售		100.00	同一控制 下合并
张家港市澳洋顺康医院有限公司	张家港市	张家港市	医疗服务		98.00	同一控制 下合并
安国澳洋中药材经营有限公司	安国市	安国市	中药材销售		100.00	设立
吉林澳洋药业有限公司	集安市	集安市	中药材加工、收 购、销售、种植		100.00	设立
亳州澳洋药业有限公司	亳州市	亳州市	中药材购销		100.00	设立
江苏澳宇医疗器械有限公司	张家港市	张家港市	医疗器械批发零 售		100.00	设立
苏州佳隆大药房有限公司	张家港市	张家港市	药品零售		100.00	同一控制 下合并
张家港港城康复医院有限公司	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00	设立
无锡澳洋康复医院有限公司	无锡市	无锡市	康复医疗服务		100.00	设立
湖州澳洋康复医院有限公司	湖州市	湖州市	康复医疗服务		70.00	设立
徐州澳洋华安康复医院有限公司	徐州市	徐州市	康复医疗服务		51.00	设立
张家港优居壹佰护理院有限公司	张家港市	张家港市	康复医疗服务		100.00	同一控制 下合并

持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司的控股子公司阜宁澳洋科技有限责任公司持有玛纳斯澳洋科技有限责任公司（以下简称“玛纳斯澳洋”）33.75%的股权，系玛纳斯澳洋单一最大股东，且玛纳斯澳洋的高级管理人员由本公司委任，其采购与销售的主要经营活动由本公司管理和控制，因此本公司仍然控制玛纳斯澳洋。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
阜宁澳洋科技有限责任公司	5.37	-5,309,725.53		34,292,818.69
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	68.06	-47,235,812.87		94,029,183.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜宁澳洋科技有限责任公司	330,727,927.84	2,371,319,388.57	2,702,047,316.41	1,332,391,296.83	715,110,848.78	2,047,502,145.61
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	403,632,553.26	589,279,710.24	992,912,263.50	828,531,166.81	22,450,253.35	850,981,420.16

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜宁澳洋科技有限责任公司	336,143,474.69	1,432,863,242.23	1,769,006,716.92	1,032,428,652.48	23,632,208.34	1,056,060,860.82
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	379,249,224.72	628,041,336.30	1,007,290,561.02	718,499,629.96	28,749,560.33	747,249,190.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阜宁澳洋科技有限责任公司	1,879,738,944.43	-56,904,712.55	-56,904,712.55	51,890,686.25	2,329,145,056.23	84,658,214.62	84,658,214.62	550,593,979.91
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	1,078,555,893.33	-78,110,527.39	-78,110,527.39	-5,628,204.08	1,229,634,718.77	11,416,416.59	11,416,416.59	8,384,493.43

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

(1) 2018 年 2 月, 本公司的子公司玛纳斯澳洋科技有限责任公司 (以下简称“玛纳斯澳洋”) 召开股东会议, 同意按出资额共计 40,000,000.00 元, 回购余姚市舜启化工有限公司和玛纳斯县供销合作社联合社持有的玛纳斯澳洋共计 20% 的股权, 本次回购完成后, 玛纳斯澳洋的注册资本由 200,000,000.00 元下降至 160,000,000.00 元, 公司对玛纳斯澳洋的出资比例由 51% 上升至 66.75%。

(2) 2018 年 7 月, 公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》, 同意将本公司持有的玛纳斯澳洋 30% 的股权转让给自然人吴建勇, 转让价格为 58,600,000.00 元; 本公司持有的玛纳斯澳洋 33.75% 的股权转让给本公司的子公司阜宁澳洋科技有限责任公司 (以下简称“阜宁澳洋”), 转让价格为 65,900,000.00 元, 本次股权转让完成后, 本公司通过控股子公司阜宁澳洋间接持有玛纳斯澳洋 33.75% 的股权, 为玛纳斯澳洋单一最大股东。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	玛纳斯澳洋科技有限责任公司
处置对价	
— 现金	58,600,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	58,600,000.00
减: 按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	57,248,024.23
差额	1,351,975.77
其中: 调整资本公积	1,351,975.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

2、 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期未确认的损失(或本 期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
甲乙(连云港)粘胶有限公司	-96,860,980.58		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立和保持良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。此外，公司通过缩短

短期借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还通过掉期外汇买卖合同锁定未来的汇率以达到规避汇率风险的目的。2018 年度，公司成交的掉期外汇买卖交易业务共计 700 万美元，远端约定汇率 6.9411。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
金融资产						
货币资金	846,224.67		846,224.67	7,788,496.73	16,285.19	7,804,781.92
应收账款	640,192.09		640,192.09	4,864,102.00		4,864,102.00
小计	1,486,416.76		1,486,416.76	12,652,598.73	16,285.19	12,668,883.92
金融负债						
短期借款	311,687,317.24	90,243,950.00	401,931,267.24	241,765,400.00	89,726,450.00	331,491,850.00
应付账款	35,495,077.17		35,495,077.17			
小计	347,182,394.41	90,243,950.00	437,426,344.41	241,765,400.00	89,726,450.00	331,491,850.00

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	25,762,880.80	560,470,848.43	1,306,197,538.02			1,892,431,267.25
一年内到期的非流动负债			61,305,447.28			61,305,447.28
长期借款				686,540,000.00	35,850,000.00	722,390,000.00
合计	25,762,880.80	560,470,848.43	1,367,502,985.30	686,540,000.00	35,850,000.00	2,676,126,714.53

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	56,000,000.00	323,600,000.00	1,143,151,850.00			1,522,751,850.00
一年内到期的非流动负债			46,715,365.38			46,715,365.38
长期借款				30,000,000.00		30,000,000.00
合计	56,000,000.00	323,600,000.00	1,189,867,215.38	30,000,000.00		1,599,467,215.38

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
澳洋集团有限公司	张家港市	投资控股	80,000 万元	46.38	46.38

本公司最终控制方是：沈学如。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东
江苏澳洋生态园林股份有限公司	同一最终控制方
江苏格玛斯特特种织物有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋生态农林发展有限公司	同一控股股东
江苏澳洋世家服装有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方
张家港市澳洋物业管理有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	同一控股股东
江苏如意通动漫产业股份有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋顺昌股份有限公司	同一控股股东
江苏澳洋环境科技有限公司	同一最终控制方
江苏鑫澳创业投资有限公司	同一控股股东
张家港润盛科技材料有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋新科服务有限公司	同一控股股东
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	同一最终控制方
澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司	同一最终控制方
张家港博园餐饮服务有限公司	公司董事、高级管理人员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东参股企业
连云港澳洋置业有限公司	同一最终控制方
江苏富力投资管理有限公司	同一控股股东
朱宝元	公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳洋集团有限公司	服务费	296,221.90	248,886.63
江苏澳洋世家服装有限公司	服装费	758,187.00	964,199.50
张家港市澳洋物业管理有限公司	服务费	996,279.30	
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	材料采购	70,085.47	180,640.00
江苏澳洋纺织实业有限公司	服装费	18,540.00	118,221.20
	水费		2,736.50
张家港澳洋新科服务有限公司	服务费	457,190.00	1,015,961.42
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	服务费	39,367.00	63,463.00
江苏澳洋生态农林发展有限公司	服务费	70,000.00	3,300.00
张家港博园餐饮服务有限公司	服务费		296,804.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
澳洋集团有限公司	医疗服务	19,541.00	30,263.00
	药品销售	111,879.31	89,220.27
江苏澳洋生态园林股份有限公司	医疗服务	37,779.00	29,884.00
	药品销售	21,000.00	
江苏澳洋世家服装有限公司	医疗服务	7,728.00	2,700.00
	药品销售		1,061.95
江苏澳洋置业有限公司	医疗服务	1,250.00	8,111.00
	药品销售	23,705.17	
张家港市澳洋物业管理有限公司	医疗服务	482.00	3,200.00
江苏如意通动漫产业股份有限公司	医疗服务	6,165.80	5,111.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港华盈彩印包装有限公司	电费	59,766.83	60,793.53
江苏格玛特种织物有限公司	电费	1,784,816.73	
	医疗服务		5,900.00
张家港润盛科技材料有限公司	医疗服务		12,408.74
江苏澳洋顺昌股份有限公司	医疗服务	126,978.27	81,304.50
江苏澳洋环境科技有限公司	医疗服务		1,800.00
江苏鑫澳创业投资有限公司	医疗服务		1,173.00
江苏澳洋纺织实业有限公司	电费	22,260,186.90	22,927,373.83
	药品销售	118,896.55	186,665.07
	医疗服务	35,126.00	43,380.00
张家港澳洋新科服务有限公司	医疗服务		1,148.00
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	医疗服务	18,755.00	3,250.00
江苏澳洋生态农林发展有限公司	医疗服务	594.00	7,196.00
张家港博园餐饮服务有限公司	医疗服务	1,392.00	
连云港澳洋置业有限公司	药品销售	862.07	
江苏富力投资管理有限公司	药品销售	20,793.10	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
澳洋集团有限公司	房屋建筑物		680,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜宁澳洋科技有限责任公司	200,000,000.00	2018.4.1	2021.4.1	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	160,000,000.00	2018.3.20	2019.3.19	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	30,000,000.00	2018.3.11	2021.2.10	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	450,000,000.00	2018.3.20	2019.3.19	否
阜宁澳洋科技有限责任公司	900,000,000.00	2018.3.20	2024.3.20	否
玛纳斯澳洋科技股份有限公司	100,000,000.00	2016.10.31	2019.12.31	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
玛纳斯澳洋科技股份有限公司	170,000,000.00	2018.3.19	2019.3.19	否
张家港澳洋医院有限公司	100,000,000.00	2018.1.26	2019.1.26	否
张家港澳洋医院有限公司	80,000,000.00	2018.8.24	2020.8.23	否
张家港澳洋医院有限公司	70,000,000.00	2018.9.28	2019.9.28	否
张家港澳洋医院有限公司	70,000,000.00	2018.1.30	2018.12.31	否
江苏澳洋医药物流有限公司	110,000,000.00	2017.4.20	2019.12.31	否
江苏澳洋医药物流有限公司	70,000,000.00	2018.10.17	2018.12.31	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
澳洋集团有限公司	400,000,000.00	2018/7/30	2020/7/29	否
澳洋集团有限公司	320,000,000.00	2018/9/13	2019/9/13	否
澳洋集团有限公司	89,000,000.00	2018/1/31	2019/1/31	否
澳洋集团有限公司	70,000,000.00	2018/3/29	2019/3/29	否
澳洋集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/25	2020/12/25	否
澳洋集团有限公司	100,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
朱宝元	10,000,000.00	2017.3.17	2020.3.16	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏澳洋纺织实业有限公司	房屋建筑物(张房权证杨字第 0000194109 号、张 国用(2010)0250643 号)	44,798,894.84	
澳洋集团有限公司	江苏澳洋医药物流有限 公司 2% 股权	2,750,000.00	
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	张家港优居壹佰护理院 有限公司 100% 股权	2,000,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	971.20	237.46

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏澳洋纺织实业有 限公司	46,320.00	2,316.00	367,342.47	18,367.12
	张家港华盈彩印包装 有限公司	42,322.97	2,116.15	12,020.62	601.03
	江苏澳洋优居壹佰养 老产业有限公司	2,098.00	104.90		
	澳洋集团有限公司	50,970.00	2,548.50		
	张家港润盛科技材料 有限公司			12,408.74	620.44
	江苏澳洋顺昌股份有 限公司			1,119.12	55.96
应收票据					
	江苏格玛特种织物 有限公司	300,000.00			
	江苏澳洋纺织实业有 限公司	4,170,000.00			
	澳洋集团有限公司			40,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	119,694.38	
其他应付款			
	张家港市澳洋物业管理有限公司	415,546.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	江苏澳洋世家服装有限公司	21,680.00	34,139.00
	澳洋集团有限公司	680,000.00	
预收账款			
	江苏澳洋纺织实业有限公司	11,679.18	339,342.47
	江苏格玛特种织物有限公司	30,885.39	

十、 股份支付

股份支付的修改、终止情况

根据 2018 年第一次临时股东大会和第六届董事会第二十三次会议审议通过的《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划的议案》，公司董事会预计剩余行权/解锁期的股票期权和限制性股票无法达到行权或解锁条件，故决定终止实施《2016 年股票期权与限制性股票激励计划》，公司将注销已授予的股票期权 553 万份，回购注销限制性股票 28,936,000 股。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			昌吉州财政局技术改造	16,880,000.00	
节能技术改造中央财政奖励资金	16,666,548.39	递延收益	1,666,654.80	1,666,654.81	其他收益
财政局 2011 年工艺生产示范项目补助款	8,199,999.60	递延收益	819,999.96	819,999.96	其他收益
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	7,170,000.00	递延收益	717,000.00	717,000.00	其他收益
财政部无害化纺织技术的研究与开发专项资金	3,894,700.32	递延收益	556,385.76	556,385.76	其他收益
主要污染物减排专项资金	3,700,000.00	递延收益	369,999.96	370,000.00	其他收益
污水处理及回用中央预算内专项资金	2,400,000.00	递延收益	240,000.00	240,000.00	其他收益
电厂脱硫脱硝补贴款	2,270,000.00	递延收益	227,000.00	227,000.00	其他收益

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
江苏省自主创新和产业升 级专项引导资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
玛纳斯县财政局技术改造 中央财政奖励资金	1,740,000.00	递延收益	174,000.00	174,000.00	其他收益
阜宁县县级技改扶持资金	1,725,000.00	递延收益	171,567.56	171,800.67	其他收益
一万吨玻璃纸生产技术改 造专项资金	1,700,000.40	递延收益	170,000.04	170,000.04	其他收益
二硫化碳回收改造补助	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
昌吉州“蓝天行动”专项补 助资金	2,148,900.00	递延收益	126,099.93	126,099.99	其他收益
耗能技术改造奖励资金	1,150,000.00	递延收益	115,000.00	115,000.00	其他收益
污染源治理资金	900,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
财政局 2011 年自治区清洁 生产循环经济专项资金	800,000.40	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益
省级工业和信息产业转型 升级引导资金	775,000.00	递延收益	77,500.00	77,500.00	其他收益
农产品加工企业发展资金	700,000.80	递延收益	70,000.08	70,000.08	其他收益
电厂改造	630,000.00	递延收益	63,000.00	63,000.00	其他收益
废气治理专项资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
昌吉回族自治州环境保护 局在线监测补助款	655,000.40	递延收益	57,166.33	96,500.06	其他收益
新疆科技厅粘胶废气回收 工艺装备国产化技术开发 资金	500,000.40	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
玛纳斯财政局自治区节能 减排专项资金	500,000.40	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
双源 CT 补贴收入	500,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
玛纳斯县财政局 2010 年昌 吉州新型工业化发展专项 资金	249,999.60	递延收益	24,999.96	24,999.96	其他收益

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 报项目	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			费用损失的金额		
			本期发生额	上期发生额	
昌吉环保局污染源自动监 控设施补助资金	60,000.00	递延收益	6,000.00	6,000.00	其他收益
江苏省重点结构调整专项 资金	700,000.00	递延收益		70,000.00	其他收益
合计			8,070,374.54	8,179,941.47	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
阜宁县高新技术开发区管理委员会 2018 年度鼓励民营企业发展资金	59,300,000.00	59,300,000.00		营业外收入
民营医院“以奖代补”资金	17,192,700.00	17,192,700.00		营业外收入
阜宁县高新技术产业开发区管理委员会 奖励企业综合贡献	12,430,000.00	12,430,000.00		营业外收入
省级企业创新成果转化专项资金	6,000,000.00	6,000,000.00		其他收益
玛纳斯县财政局纺织企业流动资金贷款 贴息补贴	5,532,584.74	5,532,584.74	5,236,087.48	财务费用
玛纳斯县财政局电费补贴	3,213,423.10	3,213,423.10	2,354,251.43	其他收益
张家港市凤凰镇财政专项扶持资金	2,346,900.00	2,346,900.00		营业外收入
扶持民营医院发展资金	1,813,800.00	1,813,800.00	1,835,800.00	营业外收入
玛县财政局社会保险补贴	1,203,032.02	1,203,032.02	878,994.04	其他收益
民办综合医院百分综合考核奖励	1,073,100.00	1,073,100.00	782,700.00	营业外收入
卫计委民办医院综合奖励	1,031,600.00	1,031,600.00	1,331,700.00	营业外收入
阜宁县财政局研发费补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
江苏省国家级住院医师规范化培训基地 补助	680,000.00	680,000.00		营业外收入
通过五大救治中心认证补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
张家港市金融办上市公司融资奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2018年省级体育产业发展专项资金补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
“科教兴卫”专项资金	304,220.00	304,220.00	152,190.00	营业外收入
2018 年绿色发展工业经济扶持资金	207,700.00	207,700.00		营业外收入
阜宁县社保局补贴	190,703.00	190,703.00	293,977.00	其他收益
阜宁县科学技术局知识产权创造与运转奖励	190,000.00	190,000.00		营业外收入
阜宁县财政局高新技术企业科技进步奖励	130,000.00	130,000.00		营业外收入
张家港市财政局质量强市奖励	130,000.00	130,000.00		营业外收入
徐州市创业工作指导中心创业补贴	109,000.00	109,000.00		营业外收入
2018 科技计划项目经费	90,000.00	90,000.00		营业外收入
紧缺高层次人才资助经费	50,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
吴兴区财政局专项资金补助	50,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
阜宁县聚力创新发展奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
玛县总工会纺织服装 企业建会补助及企业职工之家创建补助资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
社区卫生综合补助	15,928.00	15,928.00	98,788.00	营业外收入
玛纳斯县总工会 2017 年度劳动竞赛奖金补助	15,000.00	15,000.00		营业外收入
玛纳斯县委组织部党建活动经费	10,000.00	10,000.00		营业外收入
张家港经济技术开发区管理委员会科技创新奖	10,000.00	10,000.00		营业外收入
阜宁县高新技术产业开发区财税局扶持政策补贴			20,000,000.00	营业外收入
玛纳斯县财政局纺织企业流动资金贷款贴息补贴			7,854,833.00	营业外收入
阜宁县财政局 2015 年实施创新驱动发展战略奖励			1,484,000.00	营业外收入
服务业创新型奖励			300,000.00	营业外收入
卫生和计划生育委员会付医疗急救体系运行费用补贴			215,400.00	营业外收入

江苏澳洋健康产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费		计入当期损益或冲	
		用损失的金额			减相关成本费用损
		本期发生额	上期发生额		
2016 年度企业科技创新积分管理费			110,000.00	营业外收入	
盐城市财政局省科技奖奖金			10,000.00	营业外收入	
阜宁县财政局 2016 年开发型经济奖			10,000.00	营业外收入	
杨舍镇人民政府文明考核			10,000.00	营业外收入	
玛纳斯县财政局 2016 年安全生产目标 管理考核奖			5,000.00	营业外收入	
合计		115,859,690.86	43,063,720.95		

十二、 承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要承诺

1、 抵押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押资产的账面价值			用途	起始日	到期日	金额
		土地使用权	房屋建筑物	设备				
江苏澳洋健康产业股份有限公司	中国银行张家港分行		3,478,069.96		未使用	-	-	-
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国农业银行张家港分行	55,048,355.14	150,644,060.41		短期借款	2018/7/30	2019/7/29	100,000,000.00
阜宁澳洋科技有限责任公司	江苏银行阜宁支行							
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行阜宁支行	38,611,644.96	10,356,909.81	85,547,068.09	长期借款	2018/3/20	2024/3/20	699,990,000.00
阜宁澳洋科技有限责任公司	中国工商银行张家港支行							
玛纳斯澳洋科技有限公司	中国银行昌吉回族自治州分行				短期借款	2018/3/16	2019/2/12	26,000,000.00
玛纳斯澳洋科技有限公司	中国银行昌吉回族自治州分行	27,956,556.51	278,445,497.03	20,410,340.52	短期借款	2018/10/18	2019/10/8	16,500,000.00
玛纳斯澳洋科技有限公司	中国银行昌吉回族自治州分行				短期借款	2018/10/31	2019/10/28	47,500,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	中国农业银行张家港支行	27,029,615.21	20,261,461.19		短期借款	2018/12/18	2019/12/11	60,000,000.00
江苏澳洋医药物流有限公司	交通银行张家港梁丰支行	9,626,422.73			长期借款	2018/10/29	2021/10/28	40,000,000.00
	合计	158,272,594.55	463,185,998.40	105,957,408.61	/	/	/	989,990,000.00

其他说明：

(1) 阜宁澳洋科技有限责任公司已登记抵押权的不动产权证为苏 2017 阜宁县不动产权第 0011700 号，苏（2017）阜宁县不动产权第 007662 号，苏 2017 阜宁县不动产权第 0011584 号。

(2) 玛纳斯澳洋科技有限公司已登记抵押权的不动产权证为新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001759 号，新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001755 号，新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001758 号，新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001811 号，新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001757 号，新（2017）玛纳斯县不动产权第 0001754 号。

(3) 江苏澳洋医药物流有限公司已登记抵押权的不动产权证分别为张房权证塘字第 0000360809 号、张房权证塘字 0000360808 号、张国用（2015）第 0021422 号、张国用（2015）第 0065318 号。

(4) 江苏澳洋健康产业股份有限公司已登记抵押权的不动产权证为张房权证杨字第 0000279227 号，张房权证杨字第 0000279226 号，张国用（2004）第 250013 号。

2、 质押资产情况

质押人	质押权人	质押资产	质押资产账面价值	用途	起始日	到期日	金额
江苏澳洋健康产业股份有限公司	浙商银行张家港支行	银行承兑汇票	236,878,305.03	短期借款	2018/11/13	2019/11/13	68,632,000.00
				短期借款	2018/11/15	2019/5/15	3,239,071.32
				短期借款	2018/11/21	2019/5/21	6,479,968.38
				短期借款	2018/11/23	2019/5/23	3,238,226.18
				短期借款	2018/11/23	2019/5/23	3,216,268.06
				短期借款	2018/11/29	2019/5/29	9,878,395.93
				短期借款	2018/12/03	2019/6/03	3,214,155.36
				开具信用证	2018/11/29	2019/4/15	12,902,816.00
		定期存款	10,000,000.00	应付票据	2018/10/18	2019/4/18	10,000,000.00
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐分行长江支行	定期存款	70,000,000.00	应付票据	2018/3/13	2019/3/13	70,000,000.00
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐分行长江支行	定期存款	30,000,000.00	应付票据	2018/10/18	2019/4/18	30,000,000.00
阜宁澳洋科技有限责任公司	玛纳斯县农村信用合作联社	长期股权投资	64,404,027.25	短期借款	2018/12/11	2019/11/29	30,000,000.00
				短期借款	2018/12/17	2019/11/29	40,000,000.00
				短期借款	2018/12/24	2019/11/29	30,000,000.00
合计			346,878,305.03				220,800,901.23

其他说明：

阜宁澳洋科技有限责任公司和玛纳斯澳洋科技有限责任公司的自然人股东吴建勇，以持有的玛纳斯澳洋科技有限责任公司股权，向玛纳斯县农村信用合作联社质押，以取得短期借款共计 100,000,000.00 元，其中阜宁澳洋科技有限责任公司质押的相关股权的账面价值为 64,404,027.25 元。

(二) 或有事项

资产负债表日无重要的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

2019 年 4 月 11 日，公司召开了第七届董事会第三会议，会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配议案》，根据议案 2018 年度公司不派发红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：化纤分部、医药分部、医疗分部、康养分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、（二十四）所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用、支出的分摊。

2、 报告分部的财务信息

项目	化纤分部	医药分部	医疗分部	康养分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,950,799,376.54	1,197,156,397.66	734,635,845.42	32,444,378.88	204,363,122.47	4,710,672,876.03
营业成本	2,850,330,914.62	1,120,437,485.56	564,015,844.15	31,580,185.16	241,175,819.91	4,325,188,609.58
资产总额	4,929,368,838.73	786,530,934.71	1,547,829,405.60	234,430,978.52	1,069,414,952.26	6,519,745,205.30
负债总额	3,992,641,674.05	692,165,535.19	699,344,478.05	83,883,076.18	1,062,191,298.93	4,496,843,464.54

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	318,211,353.36	369,893,789.47
应收账款	722,605,148.58	651,699,685.47
合计	1,040,816,501.94	1,021,593,474.94

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	318,211,353.36	369,893,789.47
合计	318,211,353.36	369,893,789.47

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	236,878,305.03
合计	236,878,305.03

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,426,565.35	
合计	55,426,565.35	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	724,442,429.21	100.00	1,837,280.63	0.25	722,605,148.58	652,463,986.59	100.00	764,301.12	0.12	651,699,685.47
其中：账龄组合	31,232,488.06	4.31	1,837,280.63	5.88	29,395,207.43	6,347,500.72	0.97	764,301.12	12.04	5,583,199.60
合并范围内关联企业之间的应收款项	693,209,941.15	95.69			693,209,941.15	646,116,485.87	99.03			646,116,485.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	724,442,429.21	100.00	1,837,280.63		722,605,148.58	652,463,986.59	100.00	764,301.12		651,699,685.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	30,932,814.04	1,546,640.70	5.00
1 至 2 年	1,780.79	356.16	20.00
2 至 3 年	8,524.05	4,262.03	50.00
3 至 4 年	16,737.18	13,389.74	80.00
5 年以上	272,632.00	272,632.00	100.00
合计	31,232,488.06	1,837,280.63	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)

组合中，合并范围内关联企业的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联企业之间的应收款项	693,209,941.15		
合计	693,209,941.15		

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,249,800.19 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	176,820.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阜宁澳洋科技有限责任公司	510,107,634.83	70.41	
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	183,102,306.32	25.27	
江西华琛实业有限公司	7,591,534.75	1.05	379,576.74
江苏恒州供应链管理有限公司	7,246,788.25	1.00	362,339.41

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏共生电子商务有限公司	7,032,500.04	0.97	351,625.00
合计	715,080,764.19	98.70	1,093,541.15

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	81,111.11	
应收股利	15,300,000.00	15,300,000.00
其他应收款	93,545,147.95	61,562.67
合计	108,926,259.06	15,361,562.67

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	81,111.11	
合计	81,111.11	

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	15,300,000.00	15,300,000.00
合计	15,300,000.00	15,300,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	15,300,000.00	5 年以上	支持子公司经营发展	否
合计	15,300,000.00			

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,550,331.18	100.00	5,183.23	0.01	93,545,147.95	64,802.81	100.00	3,240.14	5.00	61,562.67
其中：账龄组合	103,664.51	0.11	5,183.23	5.00	98,481.28	64,802.81	100.00	3,240.14	5.00	61,562.67
合并范围内关联企业之间的应收款项	93,446,666.67	99.89			93,446,666.67					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	93,550,331.18	100.00	5,183.23		93,545,147.95	64,802.81	100.00	3,240.14		61,562.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	103,664.51	5,183.23	5.00
合计	103,664.51	5,183.23	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)

组合中，合并范围内关联企业的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联企业之间的应收款项	93,446,666.67		
合计	93,446,666.67		

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,943.09 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	93,446,666.67	
备用金	75,000.00	64,802.81
代扣代缴款项	28,664.51	
合计	93,550,331.18	64,802.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阜宁澳洋科技有限责任公司	往来款	65,900,000.00	1 年以内	70.44	
张家港港城康复医院有限公司	往来款	16,912,166.67	1 年以内	18.08	
徐州澳洋华安康复医院有限公司	往来款	7,650,000.00	1 年以内	8.18	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州澳洋康复医院有限公司	往来款	2,984,500.00	1 年以内	3.19	
葛家铭	备用金	40,000.00	1 年以内	0.04	2,000.00
合计		93,486,666.67		99.93	2,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,558,765,700.64		1,558,765,700.64	1,194,467,547.91		1,194,467,547.91
合计	1,558,765,700.64		1,558,765,700.64	1,194,467,547.91		1,194,467,547.91

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	102,000,000.00		102,000,000.00			
阜宁澳洋科技有限责任公司	660,290,000.00			660,290,000.00		
江苏澳洋健康产业投资有限公司	379,046,281.54	369,429,419.10		748,475,700.64		
徐州澳洋华安康复医院有限公司	19,531,266.37		19,531,266.37			
湖州澳洋康复医院有限公司	33,600,000.00	8,400,000.00	42,000,000.00			
江苏澳洋康养产业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
江苏澳洋医药产业有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	1,194,467,547.91	527,829,419.10	163,531,266.37	1,558,765,700.64		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,158,331.40	2,254,212,378.73	3,256,027,638.49	3,208,930,640.14
其他业务	1,527,004,628.77	1,487,218,471.42	1,558,885,486.25	1,541,710,184.18
合计	3,829,162,960.17	3,741,430,850.15	4,814,913,124.74	4,750,640,824.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,600,000.00	
合计	10,600,000.00	

十六、 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	56,965.89	
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）	123,930,065.40	
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	-239,133.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
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	-103,757.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,356,199.14	
少数股东权益影响额	-15,354,548.47	
合计	101,933,392.56	

(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 (元)	
		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	0.66	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.86	-0.12	-0.12

江苏澳洋健康产业股份有限公司

二〇一九年四月十一日