



华能橡胶

NEEQ : 832037

安徽华能医用橡胶制品股份有限公司

Anhui Huaneng Medical Rubber Products

Co.,Ltd



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华能橡胶	指	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
华能医药、医药公司	指	安徽华能医药有限责任公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽华能医用橡胶制品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 声明与提示

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

公司负责人何义文、主管会计工作负责人盛勇及会计机构负责人（会计主管人员）盛勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huaneng Medical Rubber Products Co., Ltd
证券简称	华能橡胶
证券代码	832037
法定代表人	何义文
办公地址	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方统然
是否通过董秘资格考试	是
电话	0553-6763016
传真	0553-6763016
电子邮箱	fey_man@qq.com
公司网址	www.hnyyxj.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区 238335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-04-14
挂牌时间	2015-03-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-27医药制造业-277 卫生材料及医药用品制造-2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基橡胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片（以上项目除危险化学品）；橡胶制品加工、销售。***
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	盛业华
实际控制人及其一致行动人	盛业华、沈兴华、盛玉婷、何义文

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134020074891251XG	否
注册地址	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区	否
注册资本（元）	45,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,704,992.48	31,710,908.04	37.82%
毛利率	31.55%	23.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,726,110.82	2,780,330.23	69.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,487,024.07	2,471,301.22	41.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.71%	4.37%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.95%	3.89%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,852,649.16	86,047,806.34	4.42%
负债总计	17,085,202.74	18,006,470.74	-5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,767,446.42	68,041,335.60	6.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.51	7.28%
资产负债率（母公司）	11.91%	14.73%	-
资产负债率（合并）	19.01%	20.93%	-
流动比率	3.39	3.10	-
利息保障倍数	214.78	166.70	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,340,961.86	7,503,927.72	-2.17%
应收账款周转率	1.53	1.40	-
存货周转率	3.92	3.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.42%	-0.32%	-

营业收入增长率	37.82%	26.09%	-
净利润增长率	69.98%	7.18%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司采用直接销售模式推介公司产品、品牌，并以“签订框架协议并接单生产”、“对通用产品适当备货”的经营模式、为国内制药及医疗企业等客户提供高质量、高性能的溴化丁基胶塞及聚异戊二烯垫片。公司通过向大型优质客户签订框架协议接受客户订单进行生产销售，公司根据自身经营方针，制定总体营销计划，定期进行销售总结，客户信用评估、风险控制建设等。市场部业务员根据销售策略及具体市场情况，全力开发新客户，开拓新细分市场，并跟踪服务现有客户，从而拉近了与下游客户的距离，更能及时、准确地把握市场的动态、满足客户需求，也有利于公司更好的服务客户。

报告期内，华能橡胶收入来源是通过向客户提供高质量、高性能的溴化丁基胶塞和聚异戊二烯垫片，从中获取收入并实现利润。华能医药是通过向客户销售药品从中获取收入并实现利润。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 43,704,992.48 元，较上年同期增长 37.82%，报告期内，订单饱满，产能不足，公司根据市场需求新增生产设备，扩大产能，实现销售收入大幅增长，新采购设备全部投产后，公司产能将持续提升。

报告期内净利润 4,726,110.82 元，较上年同期增长 69.98%。报告期内，公司上年增加设备后，产能扩大，当前订单饱满，实现销售额较大增加，进而实现利润较大增长。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 89,852,649.16 元，同比增加 4.42%，与年初相比基本稳定。

净资产为 72,767,446.42 元，同比增加 6.95%，主要是利润增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

对策：针对以上风险，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责。

#### 2、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为盛业华，实际控制人为盛业华、沈兴华夫妇，直接持有公司 68.88%的股份，间接持有公司 6.67%的股份，合计持有 75.55%的股份，其中盛业华直接持有公司 48.88%的股份，沈兴华直接持有公司 20%的股份，为公司的董事，华睿投资持有公司 6.67%的股份，盛业华、沈兴华合计持有华睿投资 100%的股份。若盛业华、沈兴华利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：针对以上风险，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。

#### 3、公司内部控制风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

对策：针对以上风险，随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，同时引进专业人才，并在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

#### 4、公司应收账款发生坏账风险

公司 2017 年半年度及 2018 年半年度应收账款周转率分别为 1.40 及 1.53，公司应收账款周转速度较慢。公司 2018 年 6 月 30 日应收账款 32,254,995.37 元，占当期收入比为 73.80%，占比较高，报告期内公司应收账款回款速度一直较慢，因此存在一定的形成坏账的风险。

对策：针对以上风险，公司管理层表示一方面将加强对账龄较长客户的应收账款的催收，必要时将采取法律措施；另一方面针对以往信用不好的客户，公司将减少与其合作，在开发新的客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快公司应收账款的回款。

#### 5、客户集中风险

公司的主要客户均为大型企业，对公司产品的需求量较大，其占公司收入总额的比例较高。公司的产品凭借良好的质量以及较快的出产速度得到客户的认可。近年来，公司为提高应收账款周转率、降低坏账率，将客户中一些资金不充足或应收账款周转率较低的客户剔除，保留那些回款较快的优质客户，因此公司的客户较为单一，存在客户集中度较高的风险。若主要客户因经营状况发生变化而使其对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争企业，将对公司未来的生产经营带来负面影响。

对策：针对以上风险，公司在积极扩大与现有客户合作的同时，亦在不断地开发新的优质客户资源，以降低公司对单一客户的依赖度。

#### 6、供应商集中的风险

因公司业务的原因，公司采购的主要内容为聚异戊二烯橡胶、丁基橡胶。目前中国国内能提供这些原材料的厂商较多，但是因为其质量参差不齐无法满足公司的要求，因此公司选择了与该行业中产品质量较高的几家供应商长期向其采购原材料。公司为保证其原材料质量导致公司供应商数量较集中，若公司供应商突然终止与公司的合作，短期内将对公司的运营造成一定影响。

对策：针对以上风险，随着公司业务量的提升，公司已积极寻找更多质量优良、价格合理的供应商以供选择，采购采取“货比三家”制度及供应商备选制度，降低对独家供应商的依赖。如果一家供应商在产品质量或者供货能力上出现问题，立刻有后备的供应商做替补，降低了供应商集中的风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内积极承担社会责任，主动开展乡镇扶贫就业工作，帮助解决扶贫就业岗位 30 余人。

赴周边小学开展庆六一、献爱心活动，捐献帮扶资金，期刊读物等。

报告期内捐献资金帮助附近村民修路等

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000	50,070
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，报告期内，全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员如实履行了以上承诺。

2、为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持股 5%以上的股东均出具《避免同业竞

争承诺函》。报告期内，公司持股 5%以上的股东如实履行了以上承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,250,000	22.78%	25,000,000	35,250,000	78.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	11.67%	22,000,000	27,250,000	60.56%
	董事、监事、高管	3,250,000	7.22%	-	3,250,000	7.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,750,000	77.22%	-25,000,000	9,750,000	21.67%
	其中：控股股东、实际控制人	28,750,000	63.89%	-22,000,000	6,750,000	15%
	董事、监事、高管	31,750,000	70.56%	-22,000,000	9,750,000	21.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						6

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	盛业华	22,000,000	-	22,000,000	48.88%	-	22,000,000
2	沈兴华	9,000,000	-	9,000,000	20%	6,750,000	2,250,000
3	盛玉婷	4,000,000	-	4,000,000	8.89%	-	4,000,000
4	何义文	4,000,000	-	4,000,000	8.89%	3,000,000	1,000,000
5	华睿投资	3,000,000	-	3,000,000	6.67%	-	3,000,000
6	冉将军	3,000,000	-	3,000,000	6.67%	-	3,000,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	9,750,000	35,250,000

前五名股东间相互关系说明：盛业华与沈学华为夫妻关系；盛玉婷是盛业华、沈兴华之女，华睿投资是盛业华、沈兴华出资设立的公司，盛玉婷与何义文为夫妻关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为盛业华，持有本公司股份 2,200 万股，持股比例为 48.88%。  
盛业华简历见公开转让说明书。  
报告期内，公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

公司控股股东为盛业华，持有本公司股份 2,200 万股，持股比例为 48.88%。  
公司实际控制人为盛业华、沈学华，直接和间接持有公司股份 34,000,000 股，持股比例为 75.55%。  
盛业华直接持有华能橡胶 22,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 48.88%；沈学华是盛业华的妻子，持有华能橡胶 9,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 20%；盛业华和沈学华通过华睿投资持有华能橡胶 3,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 6.67%，因此，盛业华、沈学华为华能橡胶的实际控制人，持有公司股份 34,000,000 股，持股比例为 75.55%。  
盛业华简历见公开转让说明书。  
沈学华简历见公开转让说明书。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何义文	董事长、总经理	男	1981.11.06	硕士研究生	2017.9-2020.9	是
沈兴华	董事	女	1965.08.10	大专以下	2017.9-2020.9	否
吴本健	董事	男	1973.09.20	大专以下	2017.9-2020.9	否
叶明支	董事、副总经理	男	1982.10.18	大专	2017.9-2020.9	是
方统然	董事、董秘	男	1986.01.01	大学本科	2017.9-2020.9	是
李勇	监事会主席	男	1964.05.13	大专	2017.9-2020.9	否
肖尚军	监事	男	1980.09.07	大专	2017.9-2020.9	是
杨晓东	职工代表监事	男	1983.09.18	大专	2017.9-2020.9	是
盛勇	财务总监	男	1976.09.24	大专	2017.9-2020.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

沈兴华与何义文为姻婿关系

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何义文	董事长	4,000,000	-	4,000,000	8.89%	-
沈兴华	董事	9,000,000	-	9,000,000	20%	-
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	28.89%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	33
生产人员	106	123
销售人员	14	15
技术人员	15	18
财务人员	6	6
员工总计	171	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	8	9
专科	37	41
专科以下	124	143
员工总计	171	195

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人才引进：公司采用公平、公正、公开的原则，招聘优秀、适用之人才。公司重视员工在本职公正的专业技术能力，并以此为中心规划员工的职业发展。
- 2、薪酬政策：公司结合企业实际和内外环境，不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度努力使全体员工共享企业发展成果。公司按照不低于所在省市标准的原则，制定了员工最低工资标准，为员工缴纳保险及公积金。
- 3、培训计划：公司提供入职培训、部门业务培训、新老员工技能培训及其他专项培训，保证新进员工快速适应新的工作环境，同时挖掘老员工潜在的工作能力。全面优化公司管理水平，支持公司人才发展战略。
- 4、报告期没有公司需要承担费用的离退休员工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
肖尚军	技术工程师	-
杨晓东	销售部经理	-

#### 核心人员的变动情况：

不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,068,153.45	6,744,830.11
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	六、2-3	36,850,581.47	34,990,539.67
预付款项	六、4	1,275,576.88	1,728,678.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	284,889.56	396,637.51
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,550,234.95	7,712,570.7
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	-	143,414.26
<b>流动资产合计</b>		<b>55,029,436.31</b>	<b>51,716,670.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	29,039,783	28,265,452.95
在建工程	六、9	567,567.57	906,895.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	4,466,073.21	4,544,234.67
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	524,527.75	419,284.59
递延所得税资产	六、12	225,261.32	195,268.19
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,823,212.85</b>	<b>34,331,135.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,852,649.16</b>	<b>86,047,806.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	六、13	4,830,741.88	5,796,865.59
预收款项	六、14	291.6	23,464.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	2,952,448.62	3,717,483.87
应交税费	六、16	6,218,901.89	5,921,633.73
其他应付款	六、17	2,210,113.93	1,248,054.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>16,212,497.92</b>	<b>16,707,501.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	-	1,000,000.00
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	六、19	872,704.82	298,968.80
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>872,704.82</b>	<b>1,298,968.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,085,202.74</b>	<b>18,006,470.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、20	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	11,645,968.57	11,645,968.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	1,176,413.09	1,176,413.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	14,945,064.76	10,218,953.94
归属于母公司所有者权益合计		72,767,446.42	68,041,335.60
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,767,446.42</b>	<b>68,041,335.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,852,649.16</b>	<b>86,047,806.34</b>

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,735,208.16	4,343,593.86
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	十四、1-2	26,325,957.57	26,963,022.94
预付款项		192,676.08	1,396,703.34
其他应收款	十四、3	3,434,189.60	1,758,889.60
存货		5,686,173.05	5,546,689.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	143,414.26
<b>流动资产合计</b>		<b>41,374,204.46</b>	<b>40,152,313.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、4	8,135,283.91	8,135,283.91
投资性房地产		-	-
固定资产		26,067,881.37	25,104,294.32
在建工程		567,567.57	906,895.10
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		4,345,434.35	4,406,762.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		172,654	149,994.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,288,821.20</b>	<b>38,703,230.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,663,025.66</b>	<b>78,855,544.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,933,622.65	4,889,791.79
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,591,167.98	3,412,974.05
应交税费		2,191,633.26	1,763,691.67
其他应付款		19,739	248,245.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,736,162.89</b>	<b>10,314,702.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	1,000,000.00
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		872,704.82	298,968.80
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>872,704.82</b>	<b>1,298,968.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,608,867.71</b>	<b>11,613,671.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,781,252.48	9,781,252.48
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,176,413.09	1,176,413.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,096,492.38	11,284,207.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,054,157.95</b>	<b>67,241,872.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>80,663,025.66</b>	<b>78,855,544.18</b>

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>43,704,992.48</b>	<b>31,710,908.04</b>
其中：营业收入	六、24	43,704,992.48	31,710,908.04
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>39,503,515.88</b>	<b>28,715,508.79</b>
其中：营业成本	六、24	29,914,289.88	24,160,915.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	605,299.06	465,843.48
销售费用	六、26	4,718,617.14	1,073,154.70
管理费用	六、27	3,926,073.37	2,728,069.02
研发费用	六、28	127,733.82	
财务费用	六、29	31,104.65	21,016.54
资产减值损失	六、30	180,397.96	266,509.45
加：其他收益	六、31	314,875.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	38,825.45
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）	六、33	-3,230.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,513,121.98</b>	<b>3,034,224.70</b>
加：营业外收入	六、34	1,200,000	361,243.88
减：营业外支出	六、35	57,984.81	40,598.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,655,137.17</b>	<b>3,354,869.77</b>

减：所得税费用	六、36	929,026.35	574,539.54
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,726,110.82	2,780,330.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,726,110.82	2,780,330.23
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,726,110.82	2,780,330.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,726,110.82	2,780,330.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,726,110.82	2,780,330.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十五、1	0.11	0.06
(二)稀释每股收益	十五、1	0.08	0.05

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、5	25,465,956.12	19,752,244.04
减：营业成本	十四、5	18,963,155.79	14,719,367.27
税金及附加		481,834.77	406,044.65
销售费用		860,277.62	562,034.63
管理费用		1,993,992.65	1,591,052.56

研发费用		127,733.82	
财务费用		19,611.28	18,356.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		151,063.6	247,603.30
加：其他收益		314,875.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	-	38,825.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,183,162.57</b>	<b>2,246,610.47</b>
加：营业外收入		1,200,000	355,437.88
减：营业外支出		26,462.68	2.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,356,699.89</b>	<b>2,602,046.17</b>
减：所得税费用		544,414.81	353,166.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,812,285.08</b>	<b>2,248,879.73</b>
（一）持续经营净利润		3,812,285.08	2,248,879.73
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,812,285.08</b>	<b>2,248,879.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,172,875.18	43,262,172.46
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		181,612.00	181,612.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,305,222.37	2,519,337.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,659,709.55</b>	<b>45,963,122.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,334,338.79	26,676,990.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,428,841.42	4,527,852.75
支付的各项税费		3,411,239.96	3,487,230.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	7,144,327.52	3,767,121.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,318,747.69</b>	<b>38,459,194.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	<b>7,340,961.86</b>	<b>7,503,927.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,835,997.35
取得投资收益收到的现金		-	38,825.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>260.00</b>	<b>1,874,822.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,610,694.04	4,236,996.83
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		374,600.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,985,294.04</b>	<b>4,236,996.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,985,034.04</b>	<b>-2,362,174.03</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,604.48	26,673.82
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,032,604.48	26,673.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,032,604.48	-26,673.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、38	2,323,323.34	5,115,079.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	6,744,830.11	5,586,359.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、38	9,068,153.45	10,701,439.24

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,188,295.57	29,718,394.42
收到的税费返还		181,612.00	181,612.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,018,049.23	248,709.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,387,956.80	30,148,715.43
购买商品、接受劳务支付的现金		15,811,378.17	15,892,490.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,269,411.61	3,793,874.19
支付的各项税费		2,074,966.14	2,783,414.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,495,168.48	3,199,791.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,650,924.40	25,669,570.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,737,032.40	4,479,145.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,835,997.35
取得投资收益收到的现金		-	38,825.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,874,822.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,559,906.99	3,565,944.64

投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,559,906.99</b>	<b>3,565,944.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,559,906.99</b>	<b>-1,691,121.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,100,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,111.11	24,013.89
支付其他与筹资活动有关的现金		3,864,400.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,885,511.11</b>	<b>24,013.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,785,511.11</b>	<b>-24,013.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,391,614.30</b>	<b>2,764,009.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,343,593.86	4,775,840.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,735,208.16</b>	<b>7,539,850.31</b>

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 安徽华能医用橡胶制品股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

(一) 历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品

#### 1. 安徽华能医用橡胶制品有限公司成立

2003 年 4 月 14 日由盛业华、张剑明、魏柏林、王良瑶等 4 名自然人, 正式出资成立安徽华能医用橡胶制品有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华能橡胶”), 注册资金 2,000.00 万元, 其中盛业华认缴出资 1,400.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 70.00%; 张剑明认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%; 魏柏林认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%; 王良瑶认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%。

公司成立时, 股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 2006 年 2 月 22 日, 第一次股权转让

2006 年 2 月 22 日, 盛业华将其所持公司 70.00% 的股权转让给沈学斌。2006 年 2 月 24 日, 公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后, 公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	沈学斌	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 3. 2006 年 5 月 10 日, 第二次股权转让

2006 年 5 月 10 日, 沈学斌将其所持公司 70.00% 的股权转让给盛业华。2006 年 6 月 18 日, 公司办

理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 4. 2006年9月6日，增资

2006年9月6日，公司召开股东会，同意公司注册资本由2,000.00万元增加至4,000.00万元，由安徽华能电缆集团有限公司（以下简称“电缆公司”）在本公司的“长期应付款”余额代盛业华等四位股东转增实收资本合计人民币2,000.00万元整，同时本公司应付电缆公司“长期应付款”余额减少2,000.00万元，其出资方式为债权转股权。新增注册资本中盛业华认缴1,400.00万元；张剑明认缴200.00万元；魏柏林认缴200.00万元；王良瑶认缴200.00万元。2006年9月8日，公司办理了工商变更登记手续。本次增资由无为华廉会计师事务所验资，并出具无华会验字[2014]078号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币+债权	2,800.00	70.00
2	张剑明	货币+债权	400.00	10.00
3	魏柏林	货币+债权	400.00	10.00
4	王良瑶	货币+债权	400.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 5. 2007年6月28日，第三次股权转让

2007年6月28日，盛业华将其所持公司70.00%的股权转让给电缆公司，同日公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	电缆公司	货币	2,800.00	70.00
2	张剑明	货币+债权	400.00	10.00
3	魏柏林	货币+债权	400.00	10.00
4	王良瑶	货币+债权	400.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6. 2008年6月2日，第四次股权转让

2008年6月2日,张剑明将其所持公司10.00%的股权转让给沈学华;王良瑶将其所持本公司10.00%的股权转让给盛业华;魏柏林将其所持本公司10.00%的股权转让给盛业华。2008年6月2日,公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后,公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	电缆公司	货币	2,800.00	70.00
2	盛业华	货币	800.00	20.00
3	沈学华	货币	400.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7. 2014年7月18日,第五次股权转让

2014年7月18日,电缆公司将其所持本公司30.00%的股权转让给盛业华;将其所持本公司12.50%的股权转让给沈学华;将其所持本公司10.00%的股权转让给盛玉婷;将其所持本公司10.00%的股权转让给盛睿;将其所持本公司7.50%的股权转让给无为县华睿投资有限公司。

本次股权转让后,公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	货币	2,000.00	50.00
2	沈学华	货币	900.00	22.50
3	盛玉婷	货币	400.00	10.00
4	盛睿	货币	400.00	10.00
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.50
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 8. 2014年7月20日,增资

2014年7月20日,公司召开股东会,同意公司注册资本由4,000.00万元增加至4,200.00万元,由电缆公司以名下位于无为县姚沟工业园区的房产(产证号为:房地权姚沟镇字第字第000052号钢混结构车间一幢,总建筑面积6,960.00平方米;产证号为:房地权姚沟镇字第字第000051、000053号混合结构办公楼、综合楼各一幢,建筑面积分别为2,152.98、1,970.93平方米)、土地(土地证书编号为:无国用(2004)字第874号宗地工业用地)按照评估价值人民币1,687.39万元对本公司增资,其中200.00万元计入公司注册资本,剩余1,487.39万元计入资本公积。

本次增资后,公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	货币	2,000.00	47.63
2	沈学华	货币	900.00	21.43
3	盛玉婷	货币	400.00	9.52

4	盛睿	货币	400.00	9.52
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.14
6	电缆公司	土地房产	200.00	4.76
	<u>合计</u>		<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

#### 9. 2014年7月24日，第六次股权转让

2014年7月24日，电缆公司将其所持本公司4.76%的股权转让给盛业华。2014年7月24日，公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	2,200.00	52.39
2	沈兴华	货币	900.00	21.43
3	盛玉婷	货币	400.00	9.52
4	盛睿	货币	400.00	9.52
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.14
	<u>合计</u>		<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

#### 10. 变更为股份有限公司

以2014年7月31日为变更设立股份有限公司审计、评估基准日，公司聘请申银万国证券股份有限公司、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司、北京金城同达（上海）律师事务所为公司变更工作的中介机构。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2014]10942号审计报告，截至2014年7月31日，公司经审计的账面净资产为5,202.60万元。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2014]第0270号《资产评估报告》，截至2014年7月31日，公司净资产市场价值的评估值为5,838.25万元。

公司2014年8月28日召开股东会，全体股东一致同意：各股东以其所拥有的截至2014年7月31日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的账面净资产5,202.60万元，按原出资比例认购公司股份以1.2387:1的比例折合成股份公司股本，共计折合股份4,200.00万股，每股面值1元。

整体股权结构变更如下：

发起人名称	原注册资本 (万元)	比例（%）	2014年7月31日 各自拥有的净资产	折股后股份 金额(万元)	折股后的持 股比例（%）
盛业华	2,200.00	52.39	27,256,404.93	2,200.00	52.39
沈兴华	900.00	21.43	11,149,165.06	900.00	21.43
盛玉婷	400.00	9.52	4,952,872.21	400.00	9.52
盛睿	400.00	9.52	4,952,872.21	400.00	9.52
无为县华睿投资有限公司	300.00	7.14	3,714,654.16	300.00	7.14

发起人名称	原注册资本 (万元)	比例 (%)	2014年7月31日 各自拥有的净资产	折股后股份 金额(万元)	折股后的持 股比例 (%)
<u>合计</u>	<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>52,025,968.57</u>	<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

2014年9月19日公司进行了工商变更，营业执照号：341422000003134，变更内容如下：

变更事项	变更前	变更后
企业名称	安徽华能医用橡胶制品有限公司	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
经营范围	药用氯化丁基橡胶塞、溴化丁基橡胶塞、药用合成聚异戊二烯垫片、橡胶制品加工、销售	注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片，橡胶制品加工、销售

#### 11. 2015年12月10日，增资

公司于2015年12月10日召开临时股东大会决议并修改公司章程，申请发行新股增加股本人民币300.00万元，股本由人民币4,200.00万元增加至人民币4,500.00万元，由新增股东冉将军认缴人民币300.00万元，公司于2016年3月14日办理完毕工商变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	净资产折股	2,200.00	48.88
2	沈学华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	盛睿	净资产折股	400.00	8.89
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
6	冉将军	货币资金	300.00	6.67
	<u>合计</u>		<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 12. 2016年9月28日，第七次股权转让

2016年9月28日，盛业华通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的4,000,000.00股转让于何义文，本次转让占公司总股本的8.88%。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	净资产折股	1,800.00	40.00
2	沈学华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	盛睿	净资产折股	400.00	8.89
5	何义文	货币资金	400.00	8.88
6	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
7	冉将军	货币资金	300.00	6.67

合计 4,500.00 100.00

13. 2017年6月8日，第八次股权转让

2017年6月8日，盛睿通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的4,000,000.00股转让于盛业华，本次转让占公司总股本的8.89%。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	净资产折股	2,200.00	48.89
2	沈学华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	何义文	货币资金	400.00	8.88
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
6	冉将军	货币资金	300.00	6.67
<u>合计</u>			<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

（二）企业注册地、组织形式和公司地址

企业注册地：安徽省芜湖市无为县姚沟工业区

组织形式：股份有限公司（非上市）

企业法人营业执照注册号：9134020074891251XG(1-1)

法定代表人：何义文

注册资本：4,500.00 万元

（三）企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：医用橡胶制造行业。

经营范围：注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基橡胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片（以上项目除危险化学品）；橡胶制品加工、销售。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月21日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续

经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括

交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，

按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项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	单项金额超过 100 万元的应收账款、单项金额超过 50 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据 除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 除单项金额超过 100 万的应收账款、单项金额超过 50 万的其他应收款或有证据证明收回风险很大的应收款项以外划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计

提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对

子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
特许经营权	3.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### (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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十五) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的主营业务为医用胶塞、胶垫的生产与销售，子公司安徽华能医药有限责任公司收入为医用药品及器械的贸易销售，均于货物发出后取得客户验收合格单据时确认收入。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	17.00%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	10 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
其他税项	按照国家相关标准计缴	

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司2014年10月21日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201434000774，有效期：三年。2017年7月20日本公司重新取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201734000794，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第三十九条规定，2017年度属于高新技术企业资格有效期内，企业所得税申报沿用15.00%的所得税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

无。

### （二）会计估计变更情况

无。

### （三）前期重大会计差错更正情况

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年6月30日，本期指2018年6月30日。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	320,500.58	161,767.39
银行存款	8,747,652.87	6,583,062.72
<u>合计</u>	<u>9,068,153.45</u>	<u>6,744,830.11</u>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项总额。

## 2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,595,586.10	10,075,654.40
<u>合计</u>	<u>4,595,586.10</u>	<u>10,075,654.40</u>

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	12,187,553.03		
<u>合计</u>	<u>12,187,553.03</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

## 3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	33,561,693.50	100.00	1,306,698.13	4.36	32,254,995.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>33,561,693.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,306,698.13</u>		<u>32,254,995.37</u>

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)	账面价值
		占总额比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大并单项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	26,049,456.67	100.00	1,134,571.40	4.36	24,914,885.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b><u>26,049,456.67</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,134,571.40</u></b>		<b><u>24,914,885.27</u></b>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,877,255.35	298,772.56	1.00
1-2年 (含2年)	2,270,160.41	113,508.02	5.00
2-3年 (含3年)	179,042.74	17,904.27	10.00
3-4年 (含4年)	109,721.54	32,916.46	30.00
4-5年 (含5年)	563,833.29	281,916.65	50.00
5年以上	561,680.17	561,680.17	100.00
<b>合计</b>	<b><u>33,561,693.50</u></b>	<b><u>1,306,698.13</u></b>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	172,126.73
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南乐福地医药包材科技有限公司	非关联方	7,899,023.76	1年以内 (含1年)	23.54	78,990.24
崇州君健塑胶有限公司	非关联方	4,397,176.80	1年以内 (含1年)	13.10	43,971.77
上海华源安徽锦辉制药有限公司	非关联方	3,544,948.08	1年以内 (含1年)、 1-2年 (含2年)	10.56	65,487.40
无为县人民医院	非关联方	2,794,814.69	1年以内 (含1年)	8.33	27,948.15
高沟中心卫生院	非关联方	1,420,658.09	1年以内 (含1年)	4.23	14,206.58
<b>合计</b>		<b><u>20,056,621.42</u></b>		<b><u>59.76</u></b>	<b><u>230,604.14</u></b>

(7) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,275,576.88	100.00	1,724,936.99	99.78
1-2 年 (含 2 年)			3,741.60	0.22
<b>合计</b>	<b><u>1,275,576.88</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,728,678.59</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 预付款项金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
浙江圣博康药业有限公司	非关联方	90,000.00	7.06	货款
晋城海斯制药有限公司	非关联方	74,100.00	5.81	货款
湖北开圣医药有限公司	非关联方	65,000.00	5.10	货款
湖南科伦制药有限公司	非关联方	52,850.00	4.14	货款
石药集团欧意药业有限公司	非关联方	51,420.00	4.03	货款
<b>合计</b>		<b><u>333,370.00</u></b>	<b><u>26.14</u></b>	

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,408.64	100.00	56,519.08	16.55	284,889.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b><u>341,408.64</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>56,519.08</u></b>		<b><u>284,889.56</u></b>

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	444,885.36	100.00	48,247.85	10.85	396,637.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b><u>444,885.36</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>48,247.85</u></b>		<b><u>396,637.51</u></b>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	235,797.64	2,357.98	1.00
1-2 年 (含 2 年)	2,000.00	100.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	38,611.00	3,861.10	10.00
3-4 年 (含 4 年)	14,000.00	4,200.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	41,000.00	41,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>341,408.64</u>	<u>56,519.08</u>	

(3) 期末组合中无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,271.23
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	10,218.09	5,022.98
保证金	194,091.00	263,711.00
押金及代付款项	4,227.84	4,227.84
咨询费		
其他	132,871.71	171,923.54
<u>合计</u>	<u>341,408.64</u>	<u>444,885.36</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽亿加药业	保证金	41,000.00	3-5 年	22.94	13,500.00
葫芦岛国帝药业有限责任公司	保证金	30,000.00	1 年以内	16.78	300.00
安徽生和医药销售有限公司	保证金	14,000.00	3-5 年	7.83	5,600.00
芜湖源泰医药贸易有限公司	保证金	10,000.00	3-5 年	5.59	5,600.00
芜湖市公共资源交易中心无为县分中心	保证金	8,611.00	1 年以内	4.82	86.11

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
<u>合计</u>		<u>103,611.00</u>		<u>57.96</u>	<u>25,086.11</u>

(8) 本期终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况

无。

(10) 本期应收政府补助情况

无。

## 6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,990,875.15		2,990,875.15	2,332,084.23		2,332,084.23
在产品	34,665.55		34,665.55	19,971.65		19,971.65
库存商品	2,775,238.40		2,775,238.40	3,492,319.40		3,492,319.40
周转材料	1,749,455.85		1,749,455.85	1,335,042.73		1,335,042.73
发出商品				533,152.69		533,152.69
<u>合计</u>	<u>7,550,234.95</u>		<u>7,550,234.95</u>	<u>7,712,570.70</u>		<u>7,712,570.70</u>

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备情况

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额		143,414.26
<u>合计</u>		<u>143,414.26</u>

## 8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,388,170.21	22,651,568.36	1,756,386.28	1,987,943.23	<u>47,784,068.08</u>
2. 本期增加金额		2,126,463.03		127,197.30	<u>2,253,660.33</u>
(1) 购置		1,579,621.79		127,197.30	<u>1,706,819.09</u>
(2) 在建工程转入		546,841.24			<u>546,841.24</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			69,812.00		<u>69,812.00</u>
(1) 处置或报废			69,812.00		<u>69,812.00</u>
4. 期末余额	21,388,170.21	24,778,031.39	1,686,574.28	2,115,140.53	<u>49,967,916.41</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,119,099.84	14,772,855.11	966,444.91	1,660,215.27	<u>19,518,615.13</u>
2. 本期增加金额	334,470.00	867,928.75	190,384.18	83,056.75	<u>1,475,839.68</u>
(1) 计提	334,470.00	867,928.75	190,384.18	83,056.75	<u>1,475,839.68</u>
3. 本期减少金额			66,321.40		<u>66,321.40</u>
(1) 处置或报废			66,321.40		<u>66,321.40</u>
4. 期末余额	2,453,569.84	15,640,783.86	1,090,507.69	1,743,272.02	<u>20,928,133.41</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,934,600.37	9,137,247.53	596,066.59	371,868.51	<u>29,039,783.00</u>
2. 期初账面价值	19,269,070.37	7,878,713.25	789,941.37	327,727.96	<u>28,265,452.95</u>

(2) 公司期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 公司期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间净化工程	567,567.57		567,567.57	522,522.52		522,522.52
污水处理工程				384,372.58		384,372.58
<b>合计</b>	<b>567,567.57</b>		<b>567,567.57</b>	<b>906,895.10</b>		<b>906,895.10</b>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
车间净化工程	1,000,000.00	522,522.52	45,045.05			56.76
污水处理工程	600,000.00	384,372.58	162,468.66	546,841.24		91.14
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>906,895.10</b>	<b>207,513.71</b>	<b>546,841.24</b>		

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
未完工				自有资金	567,567.57
已完工				自有资金	
<b>合计</b>					<b>567,567.57</b>

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 10. 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,149,729.89	202,000.00	<u>5,351,729.89</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	特许经营权	合计
4. 期末余额	5,149,729.89	202,000.00	<u>5,351,729.89</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	742,967.44	64,527.78	<u>807,495.22</u>
2. 本期增加金额	61,328.10	16,833.36	<u>78,161.46</u>
(1) 计提	61,328.10	16,833.36	<u>78,161.46</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	804,295.54	81,361.14	885,656.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,345,434.35	120,638.86	<u>4,466,073.21</u>
2. 期初账面价值	4,406,762.45	137,472.22	<u>4,544,234.67</u>

注1：本期无形资产摊销金额为78,161.46元。

注2：公司本期无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修费用	419,284.59	374,600.00	269,356.84		524,527.75
<u>合计</u>	<u>419,284.59</u>	<u>374,600.00</u>	<u>269,356.84</u>		<u>524,527.75</u>

#### 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,361,455.93	225,261.32	1,181,057.97	195,268.19
<u>合计</u>	<u>1,361,455.93</u>	<u>225,261.32</u>	<u>1,181,057.97</u>	<u>195,268.19</u>

##### (2) 未抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,761.28	1,761.28
<u>合计</u>	<u>1,761.28</u>	<u>1,761.28</u>

13. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	897,119.23	823,854.99
材料款	3,277,773.05	2,891,768.36
工程款	167,040.00	936,016.00
设备款	488,809.60	1,145,226.24
<u>合计</u>	<u>4,830,741.88</u>	<u>5,796,865.59</u>

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	291.60	23,464.28
<u>合计</u>	<u>291.60</u>	<u>23,464.28</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,717,483.87	5,462,455.41	6,227,490.66	2,952,448.62
离职后福利中-设定提存计划负债		201,350.76	201,350.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,717,483.87</u>	<u>5,663,806.17</u>	<u>6,428,841.42</u>	<u>2,952,448.62</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,663,383.39	5,107,836.12	5,872,871.37	2,898,348.14
二、职工福利费		241,683.41	241,683.41	
三、社会保险费		<u>112,935.88</u>	<u>112,935.88</u>	
其中：1. 医疗保险费		67,714.38	67,714.38	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		40,058.66	40,058.66	
3. 生育保险费		5,162.84	5,162.84	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	54,100.48			54,100.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
<u>合计</u>	<u>3,717,483.87</u>	<u>5,462,455.41</u>	<u>6,227,490.66</u>	<u>2,952,448.62</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		196,187.92	196,187.92	
2. 失业保险费		5,162.84	5,162.84	
<u>合计</u>		<u>201,350.76</u>	<u>201,350.76</u>	

(4) 本期无辞退福利。

(5) 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	608,793.98	340,816.85
2. 企业所得税	5,364,437.11	5,506,871.15
3. 城市维护建设税	23,734.17	12,860.43
4. 房产税	3,654.00	3,654.00
5. 土地使用税	52,376.25	38,802.08
6. 教育费附加	14,240.50	7,716.26
7. 地方教育费附加	9,493.67	5,144.17
8. 其他	142,172.21	5,768.79
<u>合计</u>	<u>6,218,901.89</u>	<u>5,921,633.73</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款		
员工借款	2,190,002.32	1,160,481.86

款项性质	期末余额	期初余额
押金及代垫款	15,139.00	
保证金	372.61	2,972.61
购房款		
装修费	4,600.00	84,600.00
<u>合计</u>	<u>2,210,113.93</u>	<u>1,248,054.47</u>

#### 18. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
委托借款		1,000,000.00	4.75
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>	

#### 19. 递延收益

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	298,968.80	609,000.00	35,263.98	872,704.82	财政拨款
<u>合计</u>	<u>298,968.80</u>	<u>609,000.00</u>	<u>35,263.98</u>	<u>872,704.82</u>	

##### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供水设施建设项目补助资金	240,843.80			10,176.48	230,667.32	与资产相关
购置研发仪器补助资金	58,125.00			2,250.00	55,875.00	与资产相关
购置研发仪器补助资金		609,000.00		22,837.50	586,162.50	与资产相关
<u>合计</u>	<u>298,968.80</u>	<u>609,000.00</u>		<u>35,263.98</u>	<u>872,704.82</u>	

#### 20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>34,750,000.00</u>				<u>-25,000,000.00</u>		<u>9,750,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	34,750,000.00				-25,000,000.00		9,750,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股 其他		
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	34,750,000.00			-25,000,000.00		9,750,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>10,250,000.00</b>			<b>25,000,000.00</b>		<b>35,250,000.00</b>
1. 人民币普通股	10,250,000.00			25,000,000.00		35,250,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>					<b>45,000,000.00</b>

#### 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	11,645,968.57			11,645,968.57
<b>合计</b>	<b>11,645,968.57</b>			<b>11,645,968.57</b>

#### 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,176,413.09			1,176,413.09
<b>合计</b>	<b>1,176,413.09</b>			<b>1,176,413.09</b>

#### 23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,218,953.94	4,812,586.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>10,218,953.94</u>	<u>4,812,586.91</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,726,110.82	5,860,578.88
减：提取法定盈余公积		454,211.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>14,945,064.76</u>	<u>10,218,953.94</u>

#### 24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	43,704,992.48	31,710,908.04
其他业务收入		
<u>合计</u>	<u>43,704,992.48</u>	<u>31,710,908.04</u>
主营业务成本	29,914,289.88	24,160,915.60
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>29,914,289.88</u>	<u>24,160,915.60</u>

#### 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	121,523.86	97,636.12	5.00%
教育费附加	72,914.32	58,581.66	3.00%
地方教育费附加	48,609.55	39,054.45	2.00%
房产税	14,574.00	14,574.00	1.20%
土地使用税	309,426.25	227,981.22	10元/平方米
印花税	9,039.42	9,147.41	按照国家相关标准计缴
水利基金	26,714.17	18,868.62	按照国家相关标准计缴
车船使用税	1,280.00		按照国家相关标准计缴
环境保护税	1,217.49		按照国家相关标准计缴
<u>合计</u>	<u>605,299.06</u>	<u>465,843.48</u>	

#### 26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	355,663.68	218,254.75
2. 办公费用		1,003.00
3. 差旅费	97,312.74	206,395.00
4. 运输费	576,557.52	413,656.37
5. 销售折让	114,344.36	
6. 折旧费	29,697.24	23,788.66
7. 市场开发费	1,400,000.00	
8. 租赁费	286,190.20	130,583.35
9. 车辆费用	86,309.53	74,756.59

费用性质	本期发生额	上期发生额
10. 中标服务费		4,716.98
11. 其他	1,772,541.87	
<u>合计</u>	<u>4,718,617.14</u>	<u>1,073,154.70</u>

注:其他为技术推广费、广告费、服务费、上海新公司销售推广费等。

#### 27. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬及福利费	2,281,791.68	1,235,227.96
2. 折旧费	330,129.61	315,222.08
3. 无形资产摊销	61,328.10	61,328.10
4. 税金		4,595.00
5. 通讯费	12,430.89	7,983.00
6. 办公费	278,802.03	204,144.45
7. 修理费	7,184.47	1,250.00
8. 水电费	16,944.92	
9. 业务招待费	329,864.52	166,771.54
10. 差旅费	135,566.64	119,222.19
11. 聘请中介机构费	187,860.41	139,145.47
12. 诉讼费	11,962.00	
13. 福利费		39,363.50
14. 汽车使用费	41,448.21	34,101.19
15. 其他	230,759.89	399,714.54
<u>合计</u>	<u>3,926,073.37</u>	<u>2,728,069.02</u>

#### 28. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	103,292.00	
2. 折旧费	2,250.85	
3. 其他费用	22,190.97	
<u>合计</u>	<u>127,733.82</u>	

#### 29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,111.11	24,013.89
减: 利息收入	6,417.86	10,545.77

费用性质	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益		
手续费	6,806.40	6,003.00
其他	9,605.00	1,545.42
<u>合计</u>	<u>31,104.65</u>	<u>21,016.54</u>

### 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	180,397.96	266,509.45
<u>合计</u>	<u>180,397.96</u>	<u>266,509.45</u>

### 31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2017年土地使用税财政奖励奖金	181,612.00	
购置研发仪器设备补助	25,087.50	
自来水项目补助递延收益	10,176.48	
新项目电线杆迁移费用补助	98,000.00	
<u>合计</u>	<u>314,875.98</u>	

### 32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品获得的投资收益		38,825.45
<u>合计</u>		<u>38,825.45</u>

### 33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,230.60	
<u>合计</u>	<u>-3,230.60</u>	

### 34. 营业外收入

#### (1) 分类列示

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
1. 政府补助	1,200,000.00	181,612.00	1,200,000.00
2. 废品收入		173,825.88	
3. 其他		5,806.00	
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>361,243.88</u>	<u>1,200,000.00</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

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
科技创新政策奖励	1,200,000.00		与收益相关
2016年度土地使用税返还		181,612.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>181,612.00</u>	

35. 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
1. 公益性捐赠支出			
2. 罚款及滞纳金	887.68		887.68
3. 盘亏损失	31,342.15	40,596.63	31,342.15
4. 其他	25,754.98	2.18	25,754.98
<u>合计</u>	<u>57,984.81</u>	<u>40,598.81</u>	<u>57,984.81</u>

36. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>929,026.35</u>	<u>574,539.54</u>
其中：当期所得税	1,045,450.11	616,406.57
递延所得税	-29,993.13	-41,867.03
其他	-86,430.63	

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,655,137.17	3,354,869.77
按适用税率计算的所得税费用	848,270.58	503,230.47
某些子公司适用不同税率的影响	129,843.72	113,176.10
对以前期间当期所得税的调整	-86,430.63	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-3,781.98	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	41,124.66	-41,867.03

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>929,026.35</u>	<u>574,539.54</u>

### 37. 现金流量表项目注释

#### (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
利息收入	6,417.86	10,545.77
员工借款		
非关联方回款	90,000.00	
政府补助	1,907,000.00	
代付款项	2,284,665.51	
废品收入		173,825.88
押金及代垫款	17,139.00	2,329,160.28
其他		5,806.00
<u>合计</u>	<u>4,305,222.37</u>	<u>2,519,337.93</u>

#### (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
保证金及往来款支出		48,000.00
付现费用	6,956,819.84	935,190.61
员工借款		492,545.82
押金及代垫款	161,045.00	2,291,382.90
捐赠支出		
其他	26,462.68	2.18
<u>合计</u>	<u>7,144,327.52</u>	<u>3,767,121.51</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

### 38. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,726,110.82	2,780,330.23
加：资产减值准备	180,397.96	266,509.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,475,839.68	1,203,247.55
无形资产摊销	78,161.46	61,328.10
长期待摊费用摊销	269,356.84	
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）	3,230.60	
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）	32,604.48	26,673.82
投资损失（收益以“-”号填列）		-38,825.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,993.13	-34,841.87
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）	162,335.75	3,104,184.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-581,250.29	3,650,733.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,024,167.69	-3,515,411.63
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>7,340,961.86</u></b>	<b><u>7,503,927.72</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	9,068,153.45	10,701,439.24
减：现金的期初余额	6,744,830.11	5,586,359.37
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	<u>2,323,323.34</u>	<u>5,115,079.87</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,068,153.45	6,744,830.11
其中：1. 库存现金	320,500.58	161,767.39
2. 可随时用于支付的银行存款	8,747,652.87	6,583,062.72
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>9,068,153.45</u>	<u>6,744,830.11</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 39. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
2017年土地使用税财政奖励奖金	181,612.00	其他收益	181,612.00
科技创新政策奖励	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
新项目电线杆迁移费用补助	98,000.00	其他收益	98,000.00
购置研发仪器设备补助	60,000.00	其他收益	2,250.00
自来水项目政府补助	266,285.00	其他收益	10,176.48
购置研发仪器设备补助	609,000.00	其他收益	22,837.50
<u>合计</u>	<u>2,414,897.00</u>		<u>1,514,875.98</u>

#### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

无。

### 2. 非同一控制下企业合并

无。

### 3. 反向购买

无。

#### 4. 处置子公司

无。

#### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽华能医药有限责任公司	安徽.无为	安徽.无为	贸易销售	100.00		100.00	控股合并

### 九、关联方关系及其交易

#### 1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1. 在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司无合营和联营企业。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华能电缆集团有限公司	受同一控制人控制
安徽华能集团电器有限公司	受同一控制人控制
盛业华	控股股东
沈兴华	股东
盛玉婷	股东
无为县华睿投资有限公司	股东
何义文	股东
冉将军	股东

#### 5. 关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
------	--------	-------	-------

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华能电缆集团有限公司	采购电缆	50,070.00	30,424.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁的情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

无。

7. 关联方承诺事项

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 债务重组

无。

### 2. 资产置换

无。

### 3. 年金计划

无。

### 4. 终止经营

无。

### 5. 分部报告

#### (1) 经营分部

项目	医用橡胶制造及销售		医用器械及药品贸易	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	25,465,956.12	19,752,244.04	18,239,036.36	11,958,664.00
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	151,063.60	247,603.30	29,334.36	18,906.15
五、折旧费和摊销费	1,300,614.33	1,084,376.32	253,386.81	180,199.33
六、利润总额（亏损总额）	4,356,699.89	2,602,046.17	1,298,437.28	752,823.60
七、所得税费用	544,414.81	353,166.44	384,611.54	221,373.10
八、净利润（净亏损）	3,812,285.08	2,248,879.73	913,825.74	531,450.50
九、资产总额	80,663,025.66	78,855,544.18	20,759,097.01	16,997,335.67
十、负债总额	9,608,867.71	11,613,671.31	10,910,524.63	8,062,589.03
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	1,305,250.40	1,101,790.42	4,303,020.77	845,611.75
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	585,590.96	2,518,708.81	-93,513.61	488,554.24

接上表：

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			43,704,992.48	31,710,908.04
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失			180,397.96	266,509.45
五、折旧费和摊销费			1,554,001.14	1,264,575.65
六、利润总额（亏损总额）			5,655,137.17	3,354,869.77
七、所得税费用			929,026.35	574,539.54
八、净利润（净亏损）			4,726,110.82	2,780,330.23
九、资产总额	11,569,473.51	9,805,073.51	89,852,649.16	86,047,806.34
十、负债总额	3,434,189.60	1,669,789.60	17,085,202.74	18,006,470.74
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			5,608,271.27	1,947,402.17
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			492,077.35	3,007,263.05
6. 借款费用				
无。				
7. 外币折算				
无。				
8. 租赁				
无。				

#### 十四、母公司财务报表项目注释

##### 1. 应收票据

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,495,586.10	9,775,654.40
<u>合计</u>	<u>4,495,586.10</u>	<u>9,775,654.40</u>

###### (2) 期末无已质押的应收票据

###### (3) 期末已背书或贴现但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	备注
----	----------	-----------	----

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,049,553.03		
<u>合计</u>	<u>11,049,553.03</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 2. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	22,981,398.14	100.00	1,151,026.67	5.01	21,830,371.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>22,981,398.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,151,026.67</u>		<u>21,830,371.47</u>

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	18,186,431.61	100.00	999,063.07	5.49	17,187,368.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>18,186,431.61</u>	<u>100.00</u>	<u>999,063.07</u>		<u>17,187,368.54</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,182,780.69	201,827.81	1.00
1-2年(含2年)	1,404,442.53	70,222.13	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	173,862.74	17,386.27	10.00
3-4 年 (含 4 年)	109,721.54	32,916.46	30.00
4-5 年 (含 5 年)	563,833.29	281,916.65	50.00
5 年以上	546,757.35	546,757.35	100.00
<b>合计</b>	<b><u>22,981,398.14</u></b>	<b><u>1,151,026.67</u></b>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款  
无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	151,963.60
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况  
无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南乐福地医药包材科技有限公司	非关联方	7,899,023.76	1 年以内 (含 1 年)	34.37	78,990.24
崇州君健塑胶有限公司	非关联方	4,397,176.80	1 年以内 (含 1 年)	19.13	43,971.77
上海华源安徽锦辉制药有限公司	非关联方	3,544,948.08	1 年以内 (含 1 年)、 1-2 年 (含 2 年)	15.43	65,487.40
济南金恒宇包装股份有限公司	非关联方	1,010,386.50	1 年以内 (含 1 年)	4.40	10,103.87
青岛浩恩医药耗材有限公司	非关联方	960,518.78	1 年以内 (含 1 年)	4.18	9,605.19
<b>合计</b>		<b><u>17,812,053.92</u></b>		<b><u>77.51</u></b>	<b><u>208,158.47</u></b>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况  
无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额  
无。

### 3. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额
----	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	3,434,189.60	100.00			3,434,189.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,434,189.60</b>	<b>100.00</b>			<b>3,434,189.60</b>

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,759,789.60	100.00	900.00	0.05	1,758,889.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,759,789.60</b>	<b>100.00</b>	<b>900.00</b>		<b>1,758,889.60</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			1.00
<b>合计</b>			

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	3,434,189.60			
<b>合计</b>	<b>3,434,189.60</b>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	900.00

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金		90,000.00
往来款	3,434,189.60	1,669,789.60
<u>合计</u>	<u>3,434,189.60</u>	<u>1,759,789.60</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽华能医药有限责任公司	往来	3,410,189.60	1年以内(含1年)	99.30	
安徽华能邦利大药房连锁有限公司	往来	24,000.00	1年以内(含1年)	0.70	
<u>合计</u>		<u>3,434,189.60</u>		<u>100.00</u>	

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

#### 4. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽华能医药有限责任公司	8,135,283.91		
<u>合计</u>	<u>8,135,283.91</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
安徽华能医药有限责任公司		8,135,283.91	
<u>合计</u>		<u>8,135,283.91</u>	

#### 5. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,465,956.12	19,752,244.04
<u>合计</u>	<u>25,465,956.12</u>	<u>19,752,244.04</u>
主营业务成本	18,963,155.79	14,719,367.27
<u>合计</u>	<u>18,963,155.79</u>	<u>14,719,367.27</u>

#### 6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品获得的投资收益		38,825.45
<u>合计</u>		<u>38,825.45</u>

## 十五、补充资料

#### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.08	0.08

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

##### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,875.98	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,215.41	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,453,660.57</u></b>	
减：所得税影响金额	214,573.82	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,239,086.75</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,239,086.75	
归属于少数股东的非经常性损益		