



华尔康

NEEQ : 831168

南通华尔康医疗科技股份有限公司

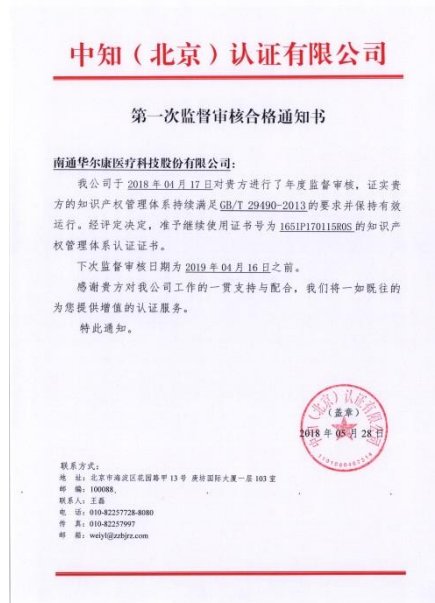
Nantong Horcon Medical Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司的知识产权管理工作持续改进和完善。2018年4月17日，中知（北京）认证有限公司对我公司进行了年度监督审核，证实我公司的知识产权管理体系持续满足了GB/T29490-2003的要求并保持有效运行。

（或）致投资者的信

报告期内，公司的生产、销售、新产品研发等工作稳步推进。公司将继续加强市场销售工作，扩大市场网络建设，进一步发挥现有产品的市场规模效益，提升公司的盈利水平。同时，加快公司三大项产品开发的上市进程，为公司业务快速发展并尽快成为国内一流的医用材料企业奠定坚实的基础。

我们诚挚欢迎具有本行业战略资源的合作者与我们合作，加快实现公司的目标，共享企业发展的成果。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华尔康	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司
有限公司	指	南通华尔康医疗用品有限公司
股东会	指	南通华尔康医疗用品有限公司股东会
股东大会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司监事会
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
美缔康材料	指	南通美缔康医用材料有限公司
美缔康器械	指	贵州美缔康医疗器械有限公司
南通永业	指	南通永业投资管理中心(有限合伙)
文峰股份	指	文峰大世界连锁发展股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
各级食药监局	指	国家、省、市食品和药品监督管理局
伤口闭合材料	指	外科手术中,用于人体器官、管腔、组织由于手术产生的伤口需要闭合时所用的材料,主要以缝合和结扎的方式呈现,如缝合线、结扎夹、吻合器等。
组织修补材料	指	指外科手术中,用以修复和替代机体中发生病变或者缺损的组织,恢复或部分恢复原有组织形态和功能材料。如最常见的疝修补材料。该材料一般为网状编织物,材料按成分不同可细分为聚丙烯材料,涤纶材料、膨化聚四氟乙烯材料,聚酯类可吸收材料,或这几种的复合材料。
止血材料	指	指外科手术中,一些实质性脏器部位,如脑、肾脏、肝脏、脾脏等,该部位血流丰富,出血以小静脉和毛细血管等弥散性出血居多,传统结扎、缝合和电凝方法难以奏效,在临床上一般采用止血材料进行出血部位的控制,通过材料特性加速血液凝固最终达到止血目的。

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。

公司负责人吴永高、主管会计工作负责人仇雅萍及会计机构负责人（会计主管人员）仇雅萍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
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及年度内的公告文件正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南通华尔康医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Horcon Medical Technology Co., Ltd.
证券简称	华尔康
证券代码	831168
法定代表人	吴永高
办公地址	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯宝星
是否通过董秘资格考试	否
电话	13912899110
传真	0513-81182311
电子邮箱	bxfenghrc@163.com
公司网址	www.nthrc.com
联系地址及邮政编码	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号 226199
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 年 2 月 13 日
挂牌时间	2014 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业-卫生材料及医药用品制造 C2770
主要产品与服务项目	可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线(包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线)的研发、生产、销售以及相关新产品的研发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	海门康宝服装厂
实际控制人及其一致行动人	吴永高

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	913206007448291966	否
注册地址	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号	否
注册资本（元）	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京朝阳区望京东园四区 2 号楼中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 7 月 24 日，海门康宝服装厂（系吴永高的个人独资企业）将持有本公司的股票 9,184,740 股（占华尔康总股本的 39.934%）全部转让给吴永高，转让后由吴永高直接持有本公司股票，成为公司第一大股东。海门康宝服装厂与吴永高为一致行动关系，本次股票交易前后，实际控制人吴永高直接、间接合计持股未因本次股票交易发生变化。

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	18,586,856.05	14,915,781.31	24.61%
毛利率	66.71%	64.21%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	4,157,670.73	3,065,306.38	35.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,066,778.86	2,986,508.32	36.17%
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）	7.91%	7.04%	—
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）	7.74%	6.86%	—
基本每股收益	0.18	0.13	38.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,562,896.66	57,815,487.16	1.29%
负债总计	3,940,239.60	7,350,500.83	-46.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,622,657.06	50,464,986.33	8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.19	8.44%
资产负债率（母公司）	6.35%	12.54%	—
资产负债率（合并）	6.73%	12.71%	—
流动比率	9.58	4.96	—
利息保障倍数	0	0	—

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	-4,017.13	-2,519,074.80	-99.68%
应收账款周转率	10.78	9.25	—
存货周转率	0.69	0.76	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.29%	-1.76%	-
营业收入增长率	24.61%	38.13%	-
净利润增长率	35.64%	327.44%	-

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	23,000,000	23,000,000	0%
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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司业务所处行业属于“医药制造业”，其行业代码为 C27；根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准(GB/T 4754-2011)，公司所处行业属于“卫生材料及医药用品制造”，其行业代码为 C2770。本公司生产销售医用可吸收缝合线和各种非吸收缝合线。

缝合线是创伤伤口和手术切口修复、吻合的主要材料，是修复、吻合不可替代的材料。公司具有丰富的生产医用缝合线的技术和技能，完善的医疗器械生产质量管理体系，能够生产销售各种缝合线，本年度新增注册产品慢速可吸收缝合线，进一步增强了可吸收缝合线产品竞争能力，能够满足几乎所有的伤口和手术切口的修复和吻合需要。

报告期内，公司主要客户为各地经销商和医院，公司采用“公司→当地经销商→医院”的主要销售（渠道）模式，加上区域销售人员的业务指导、服务，使得公司的产品在市场上有着良好的服务和品质声誉，产品性价比高，形成了基本稳定的医院客户群。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生明显变化。

报告期后至本报告披露日，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续加强生产、质量管理工作，质量管理体系持续改进，各工序配套更加合理、均衡，扩大了相应的洁净区域，产能进一步提高。市场销售持续保持增长，销售区域继续扩大、用户医院增加，销售收入继续增加。主营业务基本没有变化。

（一）、财务状况

- 1、报告期末公司货币资金减少了 1371.93 万元，主要原因是（1）报告期内公司销售回款额为 2236.44 万元，（2）报告期内公司增加购买保本理财产品 1260 万元，（3）报告期内购买原料等支付 843.94 万元，（4）报告期内支付职工薪酬等 844.83 万元，（5）报告期内支付各项税费 320.40 万元；
- 2、报告期末公司存货增加了 233.30 万元，主要原因是（1）原料的增加，由于销售的增长，产品明细规格进一步增加，公司备用原料需同时增长，本期期末原料比上期期末增加了 145.62 万元，增长了 29.54%，（2）上期期末库存商品为 127.97 万元，不能满足销售的需要，随着销售的增长，库存商品需同时增长，本期期末库存商品为 230.00 万元，增长了 79.74%；
- 3、报告期末，预付款项为 102.92 万元，主要原因是支付净化车间改造及预付原料款所致；
- 4、报告期末，其他流动资产为 1500 万元，系公司购买理财产品所致；
- 5、报告期末，应付职工薪酬为 93.24 万元，为公司计提 6 月份职工工资所致；
- 6、报告期末，未分配利润期末余额比上年期末余额大幅度增长的原因主要是：公司本年净利润 415.77 万元，较上年年度末增加 30.44%。

（二）、经营成果

- 1、报告期内完成营业收入 1858.69 万元，同比增长 24.61%。主要原因是（1）受国家全面放开二胎生育的政策持续影响；（2）我公司品牌影响力持续提升，公司产品种类进一步丰富；（3）在医用耗材招标中，我公司中标率较高；
- 2、报告期内营业成本为 618.83 万元，同比增长 15.93%。上升原因是由于营业收入的增长，但是营业成本增长比例低于营业收入增长幅度，生产过程中的单位固定成本得到进一步降低。随着营业收入的增长，本报告期公司的毛利率为 66.71%，同比上升了 2.50%；
- 3、报告期内，销售费用较上期增长了 85.97 万元，增长比例为 34.30%。主要原因是公司为了扩大销售，增加了销售人员，同比增加了销售人员的工资 91.14 万元；
- 4、报告期内，研发费用 110.86 万元，同比增长 47.15%。主要原因是由于公司持续加大研发力度，增加技术开发人员，支付新产品的临床费用所致；
- 5、净利润 415.77 万元，同比增长 35.64%。扣除非经常性损益后的净利润为 406.68 万元，同比增长 36.17%。净利润的增长上由以上几项共同影响导致。

（三）、现金流量情况

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 251.51 万元，主要原因是（1）销售回款的增加了 511.30 万元，（2）由于公司提高员工工资薪金待遇同比增加支出 222.69 万元，（3）由于销售收入、利润额的增长导致公司税金支出同比增加 86.87 万元；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1370.01 万元，主要原因是（1）公司向招商银行股份有限公司海门支行赎回保本理财产品 240 万元，另购买了保本理财产品 300.00 万元，公司向恒丰银行南通分行购买了保本理财产品 1200 万元，（3）公司为扩大洁净区域等支付了固定资产款 110.01 万元；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，公司有充足货币资金不需要筹资。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不当控制风险

吴永高作为公司的实际控制人，通过海门康宝服装厂间接持有公司 39.94%的股份，同时吴永高的配偶方建白持有公司 16.21%的股份，上述两人同时又是南通永业（持有公司 13.42%股份）的有限合伙人。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：认真执行《公司法》、《公司章程》以及其它公司内部制度，不断完善企业法人治理结构，严格执行重大事项的决策程序。

2. 公司产品质量控制风险

公司核心产品可吸收缝合线归属于 III 类医疗器械产品，是医疗器械产品（质量）风险级别最高的产品（植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械），由国务院食品药品监督管理部门以及省、市人民政府药品监督管理部门审查，如果发生重大质量事故，将会受到各级食药监局管理部门的罚款、停产整顿等处罚，甚至吊销产品注册证。

应对措施：公司建立了全面的产品质量管理体系，在日常经营过程中严格执行，并不断持续地改进。公司除了定期开展质量内部评审外，每年都要接受产品质量认证机构的检查，使该风险降低到极低限度。

3. 产品研发风险

公司每年在新产品和新技术开发方面费用投入较大，若未能形成产品生产并产生销售收入，将对公司盈利带来不利影响。

应对措施：在设计开发方面，严格执行产品设计开发流程；在产品注册方面，加强申报前的咨询和过程中的交流，及时反馈产品审评中提出的问题，尽快让新产品投入市场。

4. 对经销商依赖的风险

公司主要采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。我们大部分产品销售主要是采用经销商销售的方式，虽然公司与经销商建立了长期、稳定、友好的合作关系，但经销商对公司及产品的忠诚度将会直接影响产品的销售量。

应对措施：公司不断、持续地开发各地各区域的经销商，使订单不断分散，客户集中度进一步降低，报告期内前五名客户的销售收入占比为 14.73%，比例进一步降低。同时，增加公司业务人员对终端（医院的业务跟踪服务。不断降低对经销商依赖的风险。

四、 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》，积极维护职工利益，公司各级领导尽力为员工的生活提供帮助。由于公司的产品用于病人的各种手术，公司认真执行国家法律，特别是与本行业有关的法律法规，严把产品质量关，决不因为产品质量对病人产生不利影响。认真执行《合同法》、认真履行采购、销售合同，维护好各方的利益。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	21,000.00	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

A. 银行委托理财（一）

1. 委托理财情况概述

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置自有资金向招商银行股份有限公司南通分行海门支行购买“招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划（产品代码：

8688)”理财产品进行适度低风险的短期理财，以提高自有闲置资金使用效益，保障公司闲置资金收益。报告期末招商银行理财产品 3,000,000.00 元。

2. 投资标的基本情况

序号	委托银行	产品名称	产品类型	产品预期收益率	理财投资期限
1	招商银行股份有限公司南通分行海门支行	招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划（产品代码：8688）	保本型	短期浮动	短期无固定

3. 信息披露情况

具体内容详见《南通华尔康医疗科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》及《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》。

B. 银行委托理财（二）

1. 委托理财情况概述

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置自有资金向恒丰银行股份有限公司南通分行购买“恒裕金理财—恒盈系列产品 2017 年第 167 期”理财产品进行适度低风险的短期理财，以提高自有闲置资金使用效益，保障公司闲置资金收益。报告期末恒丰银行理财产品 12,000,000.00 元。

2. 投资标的基本情况

序号	委托银行	产品名称	产品类型	产品参考收益率（%）	理财投资期限
1	恒丰银行股份有限公司南通分行	恒裕金理财—恒盈系列产品 2017 年第 167 期（产品代码：HY17167）	保本型	4.05%	2018.1.25—2018.7.26

3. 信息披露情况

具体内容详见《南通华尔康医疗科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》及《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》。

（三） 承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人吴永高于 2014 年 8 月作出承诺不占用公司资金及资源。报告期内，不存在公司实际控制人通过占用公司资金及资源损害公司利益的情形，承诺继续履行中。

2. 为避免可能发生的同业竞争，公司持股 5%以上股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》：承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，不存在上述人员与公司发生利益冲突的情形，承诺继续履行中。

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	23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,185,740	39.94%	0	9,185,740	39.94%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数						

(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	海门康宝服装厂	9,185,740	0	9,185,740	39.94%	0	9,185,740
2	文峰股份	7,000,000	0	7,000,000	30.43%	0	7,000,000
3	方建白	3,728,520	0	3,728,520	16.21%	0	3,728,520
4	南通永业	3,085,740	0	3,085,740	13.42%	0	3,085,740
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	0	23,000,000

前五名股东间相互关系说明：

吴永高为公司控股股东海门康宝服装厂的投资人，同时持有南通鑫宝电池有限公司 33.07% 的股权，黔南宝禹房地产开发有限公司 82% 的股权。除此之外，吴永高不持有其他公司股权。海门康宝服装厂持有公司 39.94% 股份，为公司控股股东。海门康宝服装厂为个人独资企业，投资人为吴永高，其同时持有南通永业投资管理中心（持有公司 0.43% 股份）出资额比例为 3.22%。吴永高近年一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务政策有决定性影响。方建白为吴永高的配偶，持有公司 16.21% 的股份，依据方建白出具的声明与承诺，对于公司的生产经营活动，方建白仅依照吴永高的意思表示作出相关决议。所以吴永高为公司实际控制人。

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

海门康宝服装厂持有公司 39.94%，持有股份的比例虽然不足百分之五十，持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。海门康宝服装厂系吴永高投资成立的个人独资企业，吴永高仍为公司实际控制人，所以继续认定海门康宝服装厂为公司控股股东。

本报告期内控股股东未发生变化。

2018 年 7 月 24 日，海门康宝服装厂将其持有的全部 9,184,740 股转让给了吴永高，吴永高成为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

吴永高先生，1950 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学，精细化工专业，大专学历。1988 年 2 月至 1994 年 12 月，就职于海门合成电子材料厂，任厂长；1990 年 4 月至 2008 年 10 月，就职于南通得宝皮革化工有限公司，任董事长兼总经理；1994 年 7 月至 2003 年 12 月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任总经理；2000 年 9 月至今，就职于南通鑫宝电池有限公司（原名南通硬派电池有限公司），任董事长；2007 年 3 月至今，就职于黔南宝禹房地产开发有限公司，任执行董事；2012 年 10 月至 2014 年 5 月，就职于南通迪沃科通讯器材有限公司，任董事；2012 年 10 月至今，就职于美缔康材料，任执行董事；2004 年 10 月至 2008 年 7 月，就职于有限公司，任董事兼总经理；2008 年 7 月至 2013 年 9 月，就职于有限公司，任董事长兼总经理；2013 年 9 月至 2014 年 4 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理，2014 年 4 月至今，就职于股份公司，任董事长兼总经理。吴永高为公司控股股东海门康宝服装厂的投资人，同时持有南通鑫宝电池有限公司 33.07%的股权，黔南宝禹房地产开发有限公司 82%的股权。除此之外，吴永高不持有其他公司股权。海门康宝服装厂持有公司 39.94%股份，为公司控股股东。海门康宝服装厂为个人独资企业，投资人为吴永高，其同时持有南通永业投资管理中心（持有公司 0.43%股份）出资额比例为 3.22%。吴永高近年来一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务政策有决定性影响。方建白为吴永高的配偶，持有公司 16.21%的股份，依据方建白出具的声明与承诺，对于公司的生产经营活动，方建白仅依照吴永高的意思表示作出相关决议。所以吴永高为公司实际控制人。

报告期内，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
吴永高	董事长、总经理	男	1950 年 10 月 29 日	大专	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
张凯	董事	男	1956 年 9 月 26 日	大专	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	否
冯宝星	董事、副总经理、董秘	男	1960 年 4 月 7 日	大专	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
周劲华	董事、副总经理	男	1968 年 4 月 17 日	大专	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
仇雅萍	董事、财务负责人	女	1975 年 7 月 4 日	本科	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
姜华毅	监事会主席	女	1979 年 11 月 8 日	高中	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
许玉松	监事	男	1971 年 9 月 28 日	高中	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
邢亚梅	监事	女	1989 年 9 月 5 日	大专	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
徐强	副总经理	男	1960 年 1 月 17 日	高中	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
黄燕春	副总经理	男	1964 年 12 月 19 日	本科	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
黄兴华	副总经理	男	1979 年 1 月 22 日	硕士	2017 年 6 月 12 日 -2020 年 6 月 11 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理吴永高先生是股东海门康宝服装厂（个人独资企业）的投资人，海门康宝服装厂持有公司 39.94%的股份，是公司的控股股东。吴永高近年来一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务等政策有决定性影响。吴永高为公司实际控制人。

(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
吴永高	董事长、总经理	-	-	-	-	
张凯	董事	-	-	-	-	
冯宝星	董事、副总经理、董秘	-	-	-	-	
周劲华	董事、副总经理	-	-	-	-	
仇雅萍	董事、财务负责人	-	-	-	-	
姜华毅	监事会主席	-	-	-	-	
许玉松	监事	-	-	-	-	
邢亚梅	监事	-	-	-	-	
徐强	副总经理	-	-	-	-	
黄燕春	副总经理	-	-	-	-	
黄兴华	副总经理	-	-	-	-	
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	68	70
销售人员	26	32
技术人员	13	15
财务人员	4	4
行政管理人员	8	9
员工总计	119	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	5
本科	13	17
专科	16	19
专科以下	85	89
员工总计	119	130

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：

人员变动：报告期内，公司整体人员变动幅度不大， 人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的技术人才主要有研发人员，着力于新产品的研究开发；公司将进一步招聘产品开发人员和市场销售人员。 人员培训：公司一直很重视员工的综合能力和工作专业技能的提升，专门制定了系统的培训计划与人才培养制度。其中包括新进员工的入职培训、各部门的岗位技能培训，在职员工提升自身素质和技能的专项培训，公司新产品新项目投入市场前后的运用培训等。通过各种不同程度的综合及专项培训，公司员工的整体素质和能力都得到了全面的提升，为公司的不断发展注入了新的动力。 薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、福利、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工购买养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。为了引进和留住人才，激发员工工作潜力，保持员工工作积极性，公司每年通过考核，对表现优异的员工给予奖励和升值加薪。 公司目前无离退休费用承担。
--

（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
刘楼震	技术部工程师	
支晓娜	技术部工程师	
吴峰	技术部兼质量部经理	

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动

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
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	10,202,057.72	23,921,373.61
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	附注五（二）	1,347,207.37	1,915,528.89
预付款项	附注五（三）	1,029,208.88	328,533.68
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	附注五（四）	71,249.10	94,039.60
买入返售金融资产		-	
存货	附注五（五）	10,108,429.72	7,775,464.40
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	附注五（六）	15,000,000.00	2,400,000.00
流动资产合计		37,758,152.79	36,434,940.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	

固定资产	附注五 (七)	17,556,594.86	18,256,831.00
在建工程	附注五 (八)	149,670.87	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	附注五 (九)	2,880,926.13	2,920,566.45
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	附注五 (十)	125,995.48	71,593.00
递延所得税资产	附注五 (十一)	91,556.53	91,556.53
其他非流动资产	附注五 (十二)	-	40,000.00
非流动资产合计		20,804,743.87	21,380,546.98
资产总计		58,562,896.66	57,815,487.16
流动负债：			
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	附注五 (十三)	575,730.20	1,156,218.06
预收款项	附注五 (十四)	1,056,593.63	1,024,389.06
卖出回购金融资产		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	附注五 (十五)	932,396.44	3,692,096.50
应交税费	附注五 (十六)	935,173.91	1,131,380.65
其他应付款	附注五	440,345.42	346,416.56

	(十七)		
应付分保账款		-	
保险合同准备金		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		3,940,239.60	7,350,500.83
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		3,940,239.60	7,350,500.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（十八）	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	附注五（十九）	12,179,544.52	12,179,544.52
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	附注五（二十）	1,624,678.41	1,624,678.41
一般风险准备		-	
未分配利润	附注五（二十一）	17,818,434.13	13,660,763.40

归属于母公司所有者权益合计		54,622,657.06	50,464,986.33
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		54,622,657.06	50,464,986.33
负债和所有者权益总计		58,562,896.66	57,815,487.16

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,425,842.57	18,562,075.61
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		0	0
应收票据及应收账款	附注十三 (一)	1,301,607.37	1,915,528.89
预付款项		1,029,208.88	238,243.68
其他应收款	附注十三 (二)	40,220.20	63,014.50
存货		10,108,429.72	7,775,464.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		10,500,000.00	2,400,000.00
流动资产合计		32,405,308.74	30,954,327.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十三 (三)	5,726,419.62	5,726,419.62
投资性房地产		0	0
固定资产		17,529,124.50	18,230,106.80
在建工程		149,670.87	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		2,880,926.13	2,920,566.45
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		125,995.48	71,593.00

递延所得税资产		17,729.96	17,729.96
其他非流动资产		0	40,000.00
非流动资产合计		26,429,866.56	27,006,415.83
资产总计		58,835,175.30	57,960,742.91
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		511,220.40	1,124,718.06
预收款项		1,037,473.63	1,024,389.06
应付职工薪酬		806,396.44	3,647,272.50
应交税费		939,001.66	1,126,171.94
其他应付款		440,345.42	345,265.56
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,734,437.55	7,267,817.12
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,734,437.55	7,267,817.12
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,184,428.84	12,184,428.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,589,893.51	1,589,893.51
一般风险准备		0	0
未分配利润		18,326,415.40	13,918,603.44

所有者权益合计		55,100,737.75	50,692,925.79
负债和所有者权益合计		58,835,175.30	57,960,742.91

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,586,856.05	14,915,781.31
其中：营业收入	附注五（二十二）	18,586,856.05	14,915,781.31
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,735,709.84	11,392,242.26
其中：营业成本	附注五（二十二）	6,188,266.82	5,337,710.42
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	附注五（二十三）	388,261.59	274,139.80
销售费用	附注五（二十四）	3,365,921.07	2,506,208.82
管理费用	附注五（二十五）	2,715,809.09	2,579,662.13
研发费用	附注五（二十六）	1,108,582.44	753,375.53
财务费用	附注五（二十七）	-20.01	-52,239.13
资产减值损失	附注五（二十八）	-31,111.16	-6,615.31
加：其他收益	附注五（二十九）	27,313.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业		0	0

的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,878,459.21	3,523,539.05
加：营业外收入	附注五（三十）	79,865.10	93,216.97
减：营业外支出	附注五（三十一）	245.51	513.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,958,078.80	3,616,242.65
减：所得税费用	附注五（三十二）	800,408.07	550,936.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,157,670.73	3,065,306.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		4,157,670.73	3,065,306.38
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,157,670.73	3,065,306.38
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
06. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,157,670.73	3,065,306.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,157,670.73	3,065,306.38
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.13
（二）稀释每股收益		0.18	0.13

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三（四）	18,392,608.52	14,915,781.31
减：营业成本	附注十三（四）	6,188,266.82	5,337,710.42
税金及附加		384,987.90	271,775.55
销售费用		3,365,921.07	2,506,208.82
管理费用		2,276,583.53	2,484,272.75
研发费用		1,108,582.44	753,375.53
财务费用		664.29	-15,064.65
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-33,511.36	-6,615.31
加：其他收益		27,313.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,128,426.83	3,584,118.20
加：营业外收入		79,865.10	88,816.97
减：营业外支出		240.00	513.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,208,051.93	3,672,421.80
减：所得税费用		800,239.97	550,936.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,407,811.96	3,121,485.53

(一) 持续经营净利润		4,407,811.96	3,121,485.53
(二) 终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,407,811.96	3,121,485.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.19	0.14
(二) 稀释每股收益		0.19	0.14

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,364,436.96	17,251,476.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	

拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十三)	172,379.09	113,892.60
经营活动现金流入小计		22,536,816.05	17,365,368.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,439,352.27	8,400,281.08
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		8,448,316.15	6,221,386.60
支付的各项税费		3,204,040.43	2,335,335.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十三)	2,449,124.33	2,927,440.50
经营活动现金流出小计		22,540,833.18	19,884,443.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,017.13	-2,519,074.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	9,460,000.00
取得投资收益收到的现金		-	60,729.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,486.44
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		2,400,000.00	9,524,215.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,100,113.09	1,248,050.13
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		16,100,113.09	1,248,050.13
投资活动产生的现金流量净额		-13,700,113.09	8,276,165.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收		-	

到的现金			
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,185.67	-10,881.59
五、现金及现金等价物净增加额		-13,719,315.89	5,746,209.38
加：期初现金及现金等价物余额		23,921,373.61	8,579,849.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,202,057.72	14,326,058.75

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,159,691.55	17,251,476.21
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		169,802.39	104,761.29
经营活动现金流入小计		22,329,493.94	17,356,237.50
购买商品、接受劳务支付的现金		8,438,680.28	8,385,299.71
支付给职工以及为职工支付的现金		8,296,704.67	5,749,575.88
支付的各项税费		3,148,148.54	2,322,679.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,371,844.73	3,436,477.86
经营活动现金流出小计		22,255,378.22	19,894,032.55
经营活动产生的现金流量净额		74,115.72	-2,537,795.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	4,910,000.00
取得投资收益收到的现金		0	23,226.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	3,486.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		0	0

额			
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		2,400,000.00	4,936,713.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,095,163.09	1,248,050.13
投资支付的现金		10,500,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		11,595,163.09	1,248,050.13
投资活动产生的现金流量净额		-9,195,163.09	3,688,662.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,185.67	-10,881.59
五、现金及现金等价物净增加额		-9,136,233.04	1,139,986.26
加：期初现金及现金等价物余额		18,562,075.61	8,543,189.30
六、期末现金及现金等价物余额		9,425,842.57	9,683,175.56

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南通华尔康医疗用品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省人民政府商外经贸苏府资字【2003】41808号批准证书批准，于2003年2月12日成立的中外合资企业，经营期限为二十年。

2014年4月26日根据股东大会决议，将南通华尔康医疗用品有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1800万元。其中：海门康宝服装厂为11,185,740.00元，计11,185,740股，占股本总数62.143%；方建白为3,728,520.00元，计3,728,520股，占股本总数20.174%；南通永业投资管理中心（有限合伙）为3,085,740.00元，计3,085,740股，占股本总数17.143%。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第510396号验资报告。

2014年9月16日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股权于2014年9月30日起在全国股份转让系统挂牌，股票代码：831168

2016年8月15日本公司股东海门康宝服装厂将其持有的本公司200万股权转让给文峰大世界连锁发展股份有限公司，本次股权变更后结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	海门康宝服装厂	9,185,740.00	51.03%
2	方建白	3,728,520.00	20.72%
3	南通永业投资管理中心	3,085,740.00	17.14%
4	文峰大世界连锁发展股份有限公司	2,000,000.00	11.11%
	合计	18,000,000.00	100.00%

同日文峰大世界连锁发展股份有限公司与本公司签订股票认购协议，以现金方式认购本公司本次发行的 500 万股，并于 2016 年 9 月 13 日将股票认购款汇入本公司指定账户，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2016】第 510390 号验资报告，本次股权变更后结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	海门康宝服装厂	9,185,740.00	39.94%
2	方建白	3,728,520.00	16.21%
3	南通永业投资管理中心	3,085,740.00	13.42%
4	文峰大世界连锁发展股份有限公司	7,000,000.00	30.43%
	合计	23,000,000.00	100.00%

本公司统一社会信用代码：913206007448291966。

本公司经营范围：三类 6865 医用缝合材料及粘合剂、二类 6810 矫形外科（骨科）手术器械的研发、生产及自产品销售；非 IVD 批发：三类 6815 注射穿刺器械，6821 医用电子仪器设备，6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备，6825 医用高频仪器设备，6845 体外循环及血液处理设备，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具，6863 口腔科材料，6864 医用卫生材料及敷料，6866 医用高分子材料及制品，6877 介入器材；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）。

本公司法定代表人：吴永高。

本公司注册资本：2300 万元整

本公司类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：江苏省海门市海门镇南海东路 555 号。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南通美缔康医用材料有限公司
贵州美缔康医疗器械有限公司

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

公司自本报告期末至少 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

(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所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润

表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）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：

应收账款单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）

其他应收款单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）

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，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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
合并范围内关联方组合	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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	0%	0%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、包装物等。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十三) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属

于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其他设备及设施	年限平均法	5 年	5%	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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权法定年限
软件	3 年	预计可使用年限

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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) 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包括固定资产修理。

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

3 年

(二十一) 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。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，

本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 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。

具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，销售内勤人员根据销货申请通知仓库办理出库手续，并交由快递公司运送。

财务部查询快递单签收情况后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 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：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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之外的政府补助。

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。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	5 月 1 日前执行 17%，5 月 1 日后执行 16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

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
南通华尔康医疗科技股份有限公司	15%
南通美缔康医用材料有限公司	10%
贵州美缔康医疗器械有限公司	10%

(二) 税收优惠

2016 年 11 月 30 日，经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组认定，本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201632000774，有效期三年。有效期内执行 15%的企业所得税优惠税率，即公司 2016 年-2018 年的所得税税率均为 15%。

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	39,577.57	88,768.24
银行存款	10,162,480.15	23,832,605.37
其他货币资金	-	-
合计	10,202,057.72	23,921,373.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,425,599.97	100.00	78,392.60	5.50	1,347,207.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,425,599.97	100.00	78,392.60	5.50	1,347,207.37

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,023,833.15	100.00	108,304.26	5.35	1,915,528.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,023,833.15	100.00	108,304.26	5.35	1,915,528.89

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	1,304,893.57	65,244.68	5
1 至 2 年	117,360.00	11,736.00	10
2 至 3 年	2,326.40	697.92	30
3 至 4 年	340.00	170.00	50
4 至 5 年	680.00	544.00	80
合计	1,425,599.97	78,392.60	

(2)、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 29,911.66 元；本期无收回坏账准备。

(3)、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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
海安县人民医院	314,018.00	22.03	15,700.90
江西省妇幼保健院	203,398.00	14.27	10,169.90
南通市通州区人民医院	130,987.70	9.19	6,549.39

海门市中医院	93,450.00	6.56	4,672.50
如东县栟茶镇中心卫生院	84,047.00	5.9	4,202.35
合计	825,900.70	57.93	41,295.04

(5)、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(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	1,024,058.88	99.50	323,383.68	98.43
1 至 2 年	150.00	0.01	150.00	0.05
3 年以上	5,000.00	0.49	5,000.00	1.52
合计	1,029,208.88	100.00	328,533.68	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(%)
苏州沈氏净化设备有限公司	400,000.00	38.86
FSSB Chirurgische Nadeln GmbH	298,349.81	28.99
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	200,000.00	19.43
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	25,000.00	2.43
海门齐力电子有限公司	15,000.00	1.46
合计	938,349.81	91.17

(四)、其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	82,478.00	100.00	11,228.90	100.00	71,249.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	82,478.00	100.00	11,228.90	100.00	71,249.10

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	106,468.00	100.00	12,428.40	11.67	94,039.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,468.00	100.00	12,428.40	11.67	94,039.60

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	56,578.00	2,828.90	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	900.00	900.00	100
合计	82,478.00	11,228.90	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,199.50 元；无收回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

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
水电押金	900.00	900.00
保证金	35,000.00	42,000.00
备用金		18,840.00
住房公积金	13,916.00	12,070.00
房屋押金	32,662.00	32,658.00
合计	82,478.00	106,468.00

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

南通高新技术产业园	房屋押金	32,662.00	1 年以内	39.60	1,633.10
福建莆田电商投资管理股份有限公司	保证金	25,000.00	2—3 年	30.31	7,500.00
住房公积金	公积金	13,916.00	1 年以内	16.87	695.80
靖江市医疗集团	保证金	10,000.00	1 年以内	12.12	500.00
南通高新技术产业园	水电押金	900.00	5 年以上	1.09	900.00
合计		82,478.00		100.00	11,228.90

(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	6,385,513.16		6,385,513.16	4,929,310.41		4,929,310.41
发出商品	185,734.33		185,734.33	34,540.66		34,540.66
在产品	239,687.15		239,687.15	683,074.87		683,074.87
库存商品	2,300,040.68		2,300,040.68	1,279,674.48		1,279,674.48
自制半成品	997,454.40		997,454.40	848,863.98		848,863.98
合计	10,108,429.72		10,108,429.72	7,775,464.40		7,775,464.40

2、存货跌价准备

报告期末本公司的存货项目的账面成本均低于可变现净值，故对存货项目未计提存货跌价准备。

(六)、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	15,000,000.00	2,400,000.00
合计	15,000,000.00	2,400,000.00

理财产品具体说明详见第四节重要事项二（二）

(七)、 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	24,990,627.30	1,950,281.56	1,546,622.71	2,108,745.00	592,941.80	31,189,218.37
（2）本期增加金额		42,564.10	65,201.09		50,099.69	157,864.88
—购置		42,564.10	65,201.09		50,099.69	157,864.88
—在建工程转入						
—企业合并增加						

(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	24,990,627.30	1,992,845.66	1,611,823.80	2,108,745.00	643,041.49	31,347,083.25
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	8,500,657.73	885,584.54	1,265,607.79	1,892,456.32	388,080.99	12,932,387.37
(2) 本期增加金额	679,363.44	65,451.46	63,894.32	24,750.00	24,641.80	858,101.02
—计提	679,363.44	65,451.46	63,894.32	24,750.00	24,641.80	858,101.02
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	9,180,021.17	951,036.00	1,329,502.11	1,917,206.32	412,722.79	13,790,488.39
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,810,606.13	1,041,809.66	282,321.69	191,538.68	230,318.70	17,556,594.86
(2) 年初账面价值	16,489,969.57	1,064,697.02	281,014.92	216,288.68	204,860.81	18,256,831.00

2、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
门卫区厂房	112,821.91	因房屋层高低，未达到办理房产证要求

3. 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的固定资产。

(八)、在建工程

项目	期末金额	期初金额
变压器（增容）	107,272.73	
净化车间改造用电缆线	26,943.59	
部分火灾报警系统	15,454.55	
合计	149,670.87	

(九)、无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶 K3 软件	合计
1. 账面原值			

(1) 年初余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	759,820.72	42,735.04	802,555.76
(2) 本期增加金额	39,640.32		39,640.32
—计提	39,640.32		39,640.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	799,461.04	42,735.04	842,196.08
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,880,926.13		2,880,926.13
(2) 年初账面价值	2,920,566.45		2,920,566.45

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的无形资产。

(十)、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
软件改造		38,834.95	6,472.50		32,362.45
新办公室装璜		40,909.09	1,136.36		39,772.73
空调压缩机 2	311.06		311.06		-
会议室改造工程	58,725.00		12,150.00		46,575.00
干燥机组压缩机	711.09		533.32		177.77
环氧树脂地坪	11,845.85		4,738.32		7,107.53
合计	71,593.00	79,744.04	25,341.56		125,995.48

(十一)、递延所得税资产

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	120,732.66	17,983.25	120,732.66	17,983.25
可弥补亏损	399,758.72	73,573.28	399,758.72	73,573.28
合计	520,491.38	91,556.53	520,491.38	91,556.53

(十二)、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	0.00	40,000.00
合计	0.00	40,000.00

(十三)、应付票据及应付账款

1、应付票据

截止 2018. 6. 30, 本公司无应付票据。

2、应付账款

(1)、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	485,430.20	988,554.76
一至两年	90,300.00	87,800.00
两至三年		79,863.30
合计	575,730.20	1,156,218.06

(2)、 账龄超过一年的重要应付账款:

截止 2018. 6. 30, 本公司无重要应付账款。

(十四)、预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	1,056,593.63	1,022,540.16
一至两年		1,848.90
合 计	1,056,593.63	1,024,389.06

2、账龄超过一年的重要预收款项

截止 2018. 6. 30, 本公司无重要预收款项。

(十五)、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	3,692,096.50	5,203,881.58	7,963,581.64	932,396.44
离职后福利-设定提存计划		332,381.70	332,381.70	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	3,692,096.50	5,536,263.28	8,295,963.34	932,396.44

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	3,656,760.38	4,685,950.08	7,481,703.32	861,007.14
(2) 职工福利费		161,074.43	161,074.43	

(3) 社会保险费		170,822.94	170,822.94	
其中：医疗保险费		136,520.80	136,520.80	
工伤保险费		25,555.44	25,555.44	
生育保险费		8,746.70	8,746.70	
(4) 住房公积金		83,354.00	83,354.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	35,336.12	102,680.13	66,626.95	71,389.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,692,096.50	5,203,881.58	7,963,581.64	932,396.44

3、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		323,635.00	323,635.00	
失业保险费		8,746.70	8,746.70	
合计		332,381.70	332,381.70	

(十六)、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	296,309.19	671,224.73
企业所得税	488,798.38	287,918.87
个人所得税	37,876.41	20,992.37
城市维护建设税	22,840.14	46,985.74
房产税	50,589.61	48,082.15
印花税	893.30	1,302.80
教育费附加	16,314.38	33,321.49
土地使用税	21,552.50	21,552.50
合计	935,173.91	1,131,380.65

(十七)、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
备用金	31,062.50	
生育金		1,151.00
预提费用		30,592.64
保证金、押金	409,282.92	314,672.92
合计	440,345.42	346,416.56

(十八)、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	

海门康宝服装厂	9,185,740.00						9,185,740.00
方建白	3,728,520.00						3,728,520.00
南通永业投资管理中心 (有限合伙)	3,085,740.00						3,085,740.00
文峰大世界连锁发展股份有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00
股份总额	23,000,000.00						23,000,000.00

(十九)、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,179,544.52			12,179,544.52
合计	12,179,544.52			12,179,544.52

(二十)、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	1,624,678.41			1,624,678.41
合计	1,624,678.41			1,624,678.41

(二十一)、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,660,763.40	3,479,484.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,660,763.40	3,479,484.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,157,670.73	3,065,306.38
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	17,818,434.13	6,544,790.48

(二十二)、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	18,586,856.05	6,188,266.82	14,915,781.31	5,337,710.42
其他业务				
合计	18,586,856.05	6,188,266.82	14,915,781.31	5,337,710.42

(二十三)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,399.20	75,124.41
教育费附加	54,814.73	32,196.18
地方教育费附加	35,872.64	21,464.12
房产税	112,551.81	96,164.28
土地使用税	43,105.00	43,105.01
车船税	810.00	2,550.00
印花税	5,708.21	3,535.80
合计	388,261.59	274,139.80

(二十四)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,984,444.83	1,073,071.01
办公费	77,149.79	69,716.83
邮电通讯费	146,579.46	114,412.30
差旅费	824,435.21	931,238.45
业务招待费	18,008.09	16,269.00
样品	6,558.78	25,207.30
其他	19.00	
会议费	97,281.13	67,617.92
招标费	50,688.74	48,677.98
广告费及业务宣传费	78,950.57	88,364.15
汽车费用	72,398.99	63,954.05
折旧费	9,406.48	7,679.83
合计	3,365,921.07	2,506,208.82

(二十五)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,420,841.52	1,383,496.98
办公费	67,306.50	108,385.72
邮电通讯费	30,401.95	25,571.47
差旅费	199,782.04	57,956.47
业务招待费	97,702.50	43,255.63
试验检测费用	13,650.95	22,149.97
物业管理费	4,152.00	4,152.00
租赁费	32,662.00	50,071.32
汽车费用	65,371.33	81,976.56
中介机构费	171,867.92	200,000.00
财产保险费	0.00	16,845.95
修理费	0.00	37,400.00
开办费	63,621.00	

其他	4,185.65	
各项税费	59,804.11	40,597.14
折旧费	419,477.74	457,243.92
无形资产摊销	39,640.32	39,640.32
长期待摊费用	25,341.56	10,918.68
合计	2,715,809.09	2,579,662.13

注：本期新增开办费系公司新设贵州美缔康医疗器械有限公司发生的开办费用

(二十六)、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,108,582.44	753,375.53
合计	1,108,582.44	753,375.53

(二十七)、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：存款利息收入	25,990.43	12,032.99
理财利息收入	0.00	60,729.46
汇兑损益	15,185.67	10881.59
手续费	10,784.75	9,641.73
合计	-20.01	-52,239.13

(二十八)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-31,111.16	-6,615.31
合计	-31,111.16	-6,615.31

(二十九)、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
先进企业奖	20,000.00		与收益相关
专利奖			与收益相关
高新技术企业奖			与收益相关
科技企业奖			与收益相关
税收返还			与收益相关
东洲英才			与收益相关
商务发展专项资金	7,313.00		与收益相关
科技奖			与收益相关
合计	27,313.00		

(三十)、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		79,200.00	
非流动资产处置利得		3486.44	
无需支付的款项	79,863.30	10528.64	79,863.30
其他	1.80	1.89	1.80
合计	79,865.10	93,216.97	79,865.10

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
先进企业奖		70,000.00	
专利奖		9,200.00	
合计	0.00	79,200.00	

(三十一)、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
无法收回款项	240.00	320.00	240.00
滞纳金	5.51	193.37	5.51
合计	245.51	513.37	245.51

(三十二)、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	800,408.07	549,943.97
递延所得税调整		992.30
合计	800,408.07	550,936.27

(三十三)、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
利息收入	25,990.43	12,032.99
补贴收入	27,313.00	79,200.00
现金余额中有限制的资金收回		
往来款	119,075.66	22,659.61
合计	172,379.09	113,892.60

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
办公费	142,656.29	330,629.95
往来款	42,855.39	82,667.64
新产品开发费用	333,337.17	732,092.50

差旅费	794,555.37	989,194.92
邮电通讯费	147,916.23	138,983.77
样品	6,558.78	25,207.30
中介机构费	171,867.92	200,000.00
汽车费用	136,531.00	145,930.61
业务招待费	115,710.59	58,810.63
广告宣传推广费	78,950.57	111,164.15
保险费	2,079.40	16,845.95
滞纳金及其他	0.00	193.37
招标费	50,688.74	48,677.98
财务费用-手续费	8,892.35	9,641.73
修理物耗费	1,239.32	37,400.00
残疾人就业保障金	37,204.11	
绿化费	22,600.00	
交通费	172,665.19	
通讯信息费	29,065.18	
其他	4,204.65	
会议费	99,081.13	
检测费	13,650.95	
房屋租赁及费物业管理费用	36,814.00	
合计	2,449,124.33	2,927,440.50

(三十四) 、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	4,157,670.73	3,065,306.38
加：资产减值准备	-31,111.16	-6,615.31
固定资产折旧	858,101.02	869,160.18
无形资产摊销	39,640.32	39,640.32
长期待摊费用摊销	25,341.56	10,918.68
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）		-3486.44
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）	15,185.67	
投资损失（收益以“－”号填列）		-60,729.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		992.30
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）	-2,332,965.32	-3,162,916.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	321,547.98	362,150.19

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,057,427.93	-3,633,494.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,017.13	-2,519,074.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,202,057.72	14,326,058.75
减：现金的期初余额	23,921,373.61	8,579,849.37
加：现金的期初余额中有限制的资金		
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	-13,719,315.89	5,746,209.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,202,057.72	23,921,373.61
其中：库存现金	39,577.57	88,768.24
可随时用于支付的银行存款	10,162,480.15	23,832,605.37
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	10,202,057.72	23,921,373.61
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		

六、合并范围的变更

- (一)、非同一控制下企业合并
本公司无非同一控制下企业合并。
- (二)、同一控制下企业合并
本期公司无同一控制下企业合并。
- (三)、反向购买
本公司无反向购买业务。
- (四)、处置子公司
本公司无处置子公司业务。

七、在其他主体中的权益

(一)、在子公司中的权益

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	
南通美缔康医用材料有限公司	南通市	南通市	医疗器械的研发、生产、销售	100		购买
贵州美缔康医疗器械有限公司	黔南州贵定县	黔南州贵定县	销售医疗器械	100		新设

八、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

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(%)
海门康宝服装厂	江苏省海门市海门镇	服装生产、销售	420 万	39.94	39.94

本公司的母公司情况的说明:

本公司的母公司海门康宝服装厂由吴永高控制,吴永高是本公司的最终控制人,方建白为吴永高的配偶。

(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)、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
南通永业投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
方建白	本公司股东
南通鑫宝电池有限公司	吴永高、方建白共同控制的公司
黔南宝禹房地产开发公司	吴永高、方建白共同控制的公司
文峰大世界连锁发展股份有限公司	本公司股东

(四)、关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁成本	租赁成本确定依据	租赁成本对公司影响
黔南宝禹房地产开发有限公司	贵州美缔康医疗器械有限公司	门面商铺	2017-3-28	2022-3-27	42,000.00	市场定价	较小

(五)、关联方应收应付款

项

1、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	黔南宝禹房地产开发公司	31,500.00	31,500.00

十、政府补助

(一)、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	

与日常经营活动相关的政府补助	27,313.00	27,313.00		其他收益
与日常经营活动相关的政府补助	79,200.00		79,200.00	营业外收入

十一、承诺及或有事项

(一)、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二)、或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收票据及应收账款

1、应收票据

截止本报告期末，本公司无应收票据。

2、应收账款

(1)、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,377,599.97	100	75,992.60	5.52	1,301,607.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,377,599.97	100	75,992.60	5.52	1,301,607.37

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,023,833.15	100.00	108,304.26	5.35	1,915,528.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,023,833.15	100.00	108,304.26	5.35	1,915,528.89

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	1,256,893.57	62,844.68	5
1 至 2 年	117,360.00	11,736.00	10
2 至 3 年	2,326.40	697.92	30
3 至 4 年	340.00	170.00	50
4 至 5 年	680.00	544.00	80
合计	1,377,599.97	75,992.60	

(2)、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期冲回坏账准备金额 32,311.66 元；本期无收回坏账准备。

(3)、本期实际核销的应收账款情况

无

(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
海安县人民医院	314,018.00	22.79	15,700.90
江西省妇幼保健院	203,398.00	14.76	10,169.90
南通市通州区人民医院	130,987.70	9.51	6,549.39
海门市中医院	93,450.00	6.78	4,672.50
如东县栟茶镇中心卫生院	84,047.00	6.10	4,202.35
合计	825,900.70	59.94	41,295.04

(5)、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(二)、其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	48,916.00	100.00	8,695.80	17.78	40,220.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,916.00	100.00	8,695.80	17.78	40,220.20

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	72,910.00	100	9,895.50	13.57	63,014.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,910.00	100.00	9,895.50	13.57	63,014.50

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	23,916.00	1,195.80	5
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30
合计	48,916.00	8,695.80	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,199.70 元；本期无收回坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

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
保证金	35,000.00	42,000.00
备用金		18,840.00
住房公积金	13,916.00	12,070.00
合计	48,916.00	72,910.00

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
福建莆田电商投资管理股份有限公司	保证金	25,000.00	2—3 年	51.11	7,500.00
靖江市医疗集团	保证金	10,000.00	1 年以内	20.44	500.00
住房公积金	公积金	13,916.00	1 年以内	28.45	695.80
合计		48,916.00		100.00	8,695.80

(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	5,726,419.62		5,726,419.62	5,726,419.62		5,726,419.62
合计	5,726,419.62		5,726,419.62	5,726,419.62		5,726,419.62

1、 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
南通美缔康医用材料有限公司	4,726,419.62			4,726,419.62		
贵州美缔康医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

合计	5,726,419.62		5,726,419.62	
----	--------------	--	--------------	--

(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	18,392,608.52	6,188,266.82	14,915,781.31	5,337,710.42
其他业务				
合计	18,392,608.52	6,188,266.82	14,915,781.31	5,337,710.42

十四、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		
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）	27,313.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
购买理财产品取得的投资收益		
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	79,619.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-16,040.72	
少数股东权益影响额		
合计	90,891.87	

(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	7.91	0.1808	0.1808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74	0.1768	0.1768

南通华尔康医疗科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一八年八月二十八日