



上海泰昌

NEEQ : 834224

上海泰昌健康科技股份有限公司
SHANGHAI TAICHANG HEALTH
TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月，公司获得上海市人力资源和社会保障局、上海市总工会、上海市企业联合会/上海市企业家协会、上海市工商业联合会授予的“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2018年5月，公司获得上海市合同信用促进会颁发的“2016-2017 年度上海市守合同重信用企业”证书。



2018年5月，公司获得上海市合同信用促进会颁发的“2016-2017 年度合同信用等级为AAA 级”证书。



2018年6月，公司举办以“爱健康，爱泰昌”为主题的第二届职工运动会，展示了奋力拼搏的体育精神，体现了精诚合作的团队精神，丰富了企业文化内涵。

公司年度大事记



2018年9月，公司获得上海市奉贤区人民政府授予的“奉贤区专利示范企业”称号。



2018年9月，公司被上海市知识产权局评为“上海市专利工作试点企业”。



2018年11月，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的“高新技术企业”证书。



2018年12月，公司获得上海市安全生产协会颁发的“安全生产标准化三级企业”证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、上海泰昌	指	上海泰昌健康科技股份有限公司
三昌投资	指	全资子公司三昌（上海）投资有限公司
上海创丰	指	上海创丰智筌创业投资合伙企业（有限合伙）
上海超吉	指	上海超吉投资合伙企业（有限合伙）
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
万、万元	指	人民币万、万元
B2B	指	是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展

第一节 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。

公司负责人王昌华、主管会计工作负责人朱春丽及会计机构负责人（会计主管人员）朱春丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当和公司治理的风险	公司实际控制人，王昌华、王昌富、王昌崇、姜香妹合计持有公司75.99%的股份，处于绝对控股控制地位，如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，可能发生实际控制人控制不当及公司治理方面的风险。
单一产品依赖风险	公司的主营业务分为足浴器与非足浴器两大类，其中足浴器主要包括各类高、中、低档类的足浴器，非足浴器主要系敲敲乐肩颈按摩器、按摩床、按摩腰带等其他按摩产品。2018年、2017年及2016年足浴器销售收入占总收入的比例分别为82.98%、82.99%及89.88%，为公司主要产品。虽然目前足浴器产品的占比仍然较高，但市场需求仍处于成长期，且公司在该细分市场拥有相对的优势，但未来仍存在足浴器销售增速缓慢、毛利率下降的可能性，从而导致公司的经营业绩受到不利影响。
公司经营季节性波动风险	公司主要产品足浴器的使用存在明显的季节性与地域性：总体来说气候寒冷地区销售比气候温暖地区销售量大；冬季比其他季节销售量大；具体来说，公司的销售旺季为每年的8月份至次年1月份，销售淡季为每年的2月份至7月份，销售旺季收入占到全年销售收入的80%以上。销售季节性波动可能会给公司的生产经营造成一定的不利影响。

生产高峰期用工不足风险	由于公司产品销售淡旺季明显，导致公司员工数也存在着明显的季节性波动：淡季主要集中于2月—7月，旺季主要集中于8月—隔年1月，旺季员工在职人数为淡季员工在职人数的2倍多，主要为增加的生产工人。由于人力周期性变化幅度较大，公司存在生产高峰期无法招到足够生产工人的风险，无法满足生产需要进而对公司的生产经营产生不利影响。
短期偿债能力风险	公司2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的流动比率分别为0.89倍、0.95倍和0.94倍，速动比率分别为0.44倍、0.31倍和0.38倍，流动比率与速动比率处于较低水平。由于公司流动资产中主要为存货，短期内存在流动性不足的风险，会对公司短期偿债形成一定的压力。
存货减值风险	公司的存货余额较大，2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日公司存货账面余额分别为7117.44万元、8,624.59万元及6,478.38万元，存货净额分别为6410.51万元、8,372.56万元及6,326.10万元。由于公司存货余额较大，2018年计提存货减值准备706.93万元，存在未来原材料的价格波动及产成品的积压而导致需要进一步计提存货减值准备的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。
公司土地、厂房抵押的风险	公司为获得银行贷款，将公司两处房屋所有权抵押给银行，贷款额度为4,800万元；公司将一块土地使用权和一处房屋所有权抵押给银行，取得固定贷款额度为5,800万元。从公司的历史信贷记录来看，不存在贷款逾期的情形，公司正常生产经营产生的现金流足以支付贷款利息。但是若公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，将对公司的生产经营造成不利影响。
公司经营业绩波动风险	2018年、2017年及2016年公司营业收入分别为22,038.17万元、18,090.61万元及22,087.76万元，净利润分别为149.25万元、-21.35万元及24.43万元，报告期内，公司经营业绩波动较大，主要原因为2014年新研发技术在产品应用方面磨合不够，导致2014年公司向市场主推的新产品性能不够稳定，销量不佳。虽然近四年随着新技术应用的成熟、新产品品质的稳定，但消化2014年不利影响因素需要时间，未来公司仍存在业绩波动的风险；另一个原因是公司第二大客户改变结算模式，原结算模式为款到发货，发货同时开具发票，计入收入，现在实行京东45天结算周期，即京东收货45天以后进行对账，双方确认后开具发票，才能计入收入，在公司发货给京东至京东收货45天之内的时间，仍为存货。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海泰昌健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI TAICHANG HEALTH TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	上海泰昌
证券代码	834224
法定代表人	王昌华
办公地址	上海市奉贤区神州路 151 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾永香
职务	董事会秘书
电话	021-57529999
传真	021-57512222
电子邮箱	yongxiang.gu@shanghaitc.com
公司网址	http://www.shanghaitc.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区神州路 151 号， 邮政编码 201411
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2010 年 11 月 1 日
挂牌时间	2015 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用美容、保健电器具制造
主要产品与服务项目	从事各类健康保健电器产品的设计、研发、生产和销售工作；主要产品为“Taichang 泰昌”养生足浴器及其他按摩器材
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇
实际控制人及其一致行动人	王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇、王豪、王杰

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	913100005631383109	否
注册地址	上海市奉贤区神州路 151 号	否
注册资本（元）	56,000,000	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
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘桢、蔡雯佳
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	220,381,745.34	180,906,117.58	21.82%
毛利率%	25.45%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,492,532.57	-213,510.73	799.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	965,100.55	-602353.52	260.22%
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）	1.36%	-0.20%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.88%	-0.55%	-
基本每股收益	0.03	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	303,879,112.39	299,946,017.38	1.31%
负债总计	193,209,089.25	190,768,526.81	1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,670,023.14	109,177,490.57	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.95	1.54%
资产负债率%（母公司）	62.28%	62.22%	-
资产负债率%（合并）	63.58%	63.60%	-
流动比率	0.89	0.95	-
利息保障倍数	1.26	-	-

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	34,680,498.83	12,059,444.76	187.58%
应收账款周转率	15.49	9.17	-
存货周转率	2.22	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.31%	15.92%	-
营业收入增长率%	21.82%	-18.10%	-
净利润增长率%	799.04%	-187.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	56,000,000	56,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-79,949.31
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）	831,757.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,565.34
非经常性损益合计	703,242.70
所得税影响数	175,810.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	527,432.02

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	55,364,316.27			

应收票据及应收账款		55,364,316.27		
在建工程	2,770,272.23	2,809,552.32		
工程物资	38,280.09			
应付账款	13,361,190.38			
应付票据与应付账款		13,361,190.38		
应付利息	13,424.58			
其他应付款	106,054.14	119,478.72		
管理费用	9,859,720.10	6,437,719.87		
研发支出		3,422,000.23		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于健康保健电器制造业的生产服务商，主营业务为健康保健电器产品的设计、研发和销售，主要产品为“Taicn 泰昌”养生足浴器及其他按摩器材。

上海泰昌的主要客户是经销商，即公司所生产健康保健的产品主要通过经销商销售给最终消费者。在销售过程中，上海泰昌的主要销售模式为B2B，即通过经销商完成整个销售过程。经销商销售渠道方面，主要通过多元化销售方式实现，包括电子商务渠道（以天猫商城和京东商城为主）以及传统销售渠道（连锁卖场、高端百货、综合电器店、3C 连锁卖场、批发渠道、电视购物、礼赠品等）。公司拥有丰富的研发、生产、销售经验，多年发展实现行业多项专利技术突破。电商渠道方面，天猫商城和京东商城为主要渠道。传统销售渠道主要依靠300多家经销商及其下游超过3000家终端，按渠道代理和区域代理，不设省级、地级总代理。在单一地区，上海泰昌根据经销商能力，给予其不同渠道的授权，避免渠道内的恶性竞争。公司与各经销商签订销售合同，约定年销售任务。

本公司收入来源是产品销售、租赁收入和配件收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司的经营计划实现，情况如下：

- 1、产品研发计划：公司实现了多款足浴器产品的技术含量、产品功能、品种、款式的提升，但由于乳胶项目正在开发产品期，尚未实现把天然乳胶生产作为公司新的利润增长点。
- 2、营销计划：没有完成销售规模的提升，主要是因为2014年新研发技术在产品应用方面磨合不够，导致2014年公司向市场主推的新产品性能不够稳定，销量不佳。虽然近四年随着新技术应用的成熟、新产品品质的稳定，但消化2014年不利影响因素需要时间；另一个原因是公司第二大客户改变结算模式，原结算模式为款到发货，发货同时开具发票，计入收入，现在实行京东45天结算周期，即京东收货45天以后进行对账，双方确认后开具发票，才能计入收入，在公司发货给京东至京东收货45天之内的时间，仍为存货。
- 3、人力资源计划：公司多次组织人才队伍的培训，通过培训，有效提升人才梯队的建设。
- 4、质量提升计划：公司通过技能培训，加强员工质量意识，开展质量安全预警性抽查等方式，推动产

品质量的提升。

5、文化建设计划：公司根据文化活动策划开展活动，提升员工对企业文化的认同感。

（二） 行业情况

根据《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》发展目标中指出“到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量”，由此可见，国家十分重视该领域的发展，为行业的健康有序发展注入了政策动力。

随着中国的老龄化趋势加快，亚健康状态日益普遍，同时，公司所处健康行业属于国家支持产业，发展前景十分广阔。未来，随着产品的升级、销售渠道的深耕细作，公司规模及抗风险能力将大大提升，未来的销售收入将有所增长，未来业务的发展具备持续性和稳定性，利润水平有望持续稳步增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	38,584,346.99	12.70%	25,844,212.45	8.62%	49.30%
应收票据与应收账款	24,141,708.52	7.94%	14,441,842.76	4.81%	67.17%
存货	64,105,119.37	21.10%	83,725,615.60	27.91%	-23.43%
投资性房地产	51,604,303.60	16.98%	54,614,935.58	18.21%	-5.51%
长期股权投资					
固定资产	83,536,094.59	27.49%	87,302,678.40	29.11%	-4.31%
在建工程	9,677,367.57	3.18%	0.00	0.00%	
短期借款	48,000,000.00	15.80%	42,950,000.00	14.32%	11.76%
长期借款	36,884,000.00	12.14%	46,884,000.00	15.63%	-21.33%
资产总计	303,879,112.39	-	299,946,017.38	-	

资产负债项目重大变动原因：

1、公司在报告期末的货币资金为 38,584,346.99，比上年年末增长 49.30%，主要是因为收入的增长。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	220,381,745.34	-	180,906,117.58	-	21.82%

营业成本	164,293,293.94	74.55%	131,273,895.05	72.56%	25.15%
毛利率%	25.45%	—	27.44%	—	—
管理费用	17,406,279.66	7.90%	18,597,546.90	14.26%	-6.41%
研发费用	8616831.67	3.91%	7,200,130.61	3.98%	19.68%
销售费用	19,442,634.47	8.82%	21,440,160.66	11.85%	-9.32%
财务费用	4,235,912.50	1.92%	2,235,115.84	1.24%	89.52%
资产减值损失	5,195,476.05	2.36%	17,611.45	0.01%	29,400.56%
其他收益	831,757.35	0.38%	283,126.50	0.16%	193.78%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-79,949.31				
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,185,675.54	0.54%	-371,848.13	—	418.86%
营业外收入	7,348.48	0.00%	174,430.61	0.10%	-95.79%
营业外支出	55,913.82	0.03%	95.00	0.00%	58,756.65%
净利润	1,492,532.57	0.68%	-213,510.73	—	799.04%

项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末的财务费用为 4,235,912.50 元，比上年度末增加 89.52%，主要原因为在建工程已完工转入固定资产，专门借款利息已费用化。
- 2、公司在报告期末的资产减值损失为 5,195,476.05 元，比上年度末增加 29400.56%，主要原因为售后仓计提的存货跌价准备。
- 3、公司在报告期末的其他收益为 831,757.35，比上年度末增加 193.78%，主要原因为 2018 年专利资助费的增加。
- 4、公司在报告期末的管理费用为 17,406,279.66 元，比上年度末减少 6.41%，主要原因为上年同期发生乳胶项目的咨询费，本期未发生该项目咨询费；本期管理费用中的职工薪酬比上年同期减少的原因为管理人员调整；本期管理费用中运输装卸费（从生产到入库）比上年同期减少的原因为公司启用新厂房，新设备，机械化操作程度提高，从而节约费用。
- 5、公司在报告期末的销售费用为 19,442,634.47 元，比上年度末减少 9.32%，主要原因为上年同期发生广告代言费，本期未发生；本期销售费用中职工薪酬比上年同期减少的原因为营销中心人员调整；本期销售费用中运输装卸费（物流费用）比上年同期增加的原因为与销售收入同比增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	194,011,161.42	162,340,479.06	19.51%
其他业务收入	26,370,583.92	18,565,638.52	42.04%
主营业务成本	139,199,043.88	111,984,078.89	24.30%
其他业务成本	25,094,250.06	19,289,816.16	30.09%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
足浴器	182,880,880.03	82.98%	150,128,522.47	82.99%
非足浴器	37,500,865.31	17.02%	30,777,595.11	17.01%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司在报告期末的其他业务收入为 26,370,583.92 元，比上年度末增加 42.042%，主要原因为厂房租赁收入的增加。
- 2、公司在报告期末的其他业务成本为 25,094,250.06 元，比上年度末增加 30.09%，主要原因为厂房租赁折旧和摊销的增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	芜湖凡臣电子商务有限公司	81,145,736.49	36.82%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	57,368,820.46	26.03%	否
3	云朵实业（上海）股份有限公司	9,469,029.83	4.30%	否
4	上海艺冉贸易有限公司	8,806,738.61	4.00%	否
5	河北好好电子商务有限公司	3,996,194.87	1.81%	否
合计		160,786,520.26	72.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	慈溪市沐文电器有限公司	21,865,003.86	14.92%	否
2	浙江智联电子有限公司	13,082,030.69	8.92%	否
3	上海典歌科技有限公司	11,377,150.41	7.76%	否
4	江西如新科技有限公司	11,121,350.90	7.59%	否
5	上海诗鹰实业有限公司	8,899,448.92	6.07%	否
合计		66,344,984.78	45.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	34,680,498.83	12,059,444.76	187.58%
投资活动产生的现金流量净额	-12,687,378.83	-30,298,774.59	58.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,257,672.03	34,184,226.31	-127.08%

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 34,680,489.83 元，比上年度增加 187.58%，主要原因为收入比去年同期增长很多并且购买商品、接受劳务支付的现金减少。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-12,687,378.83 元，比上年度增加 58.13%，主要

原因为项目基建已结束。

- 3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-9,057,672.03元，比上年度降低127.08%，主要原因为基建已结束，筹资减少、偿还债务支付的现金增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有1家，具体如下：

公司全资子公司为三昌（上海）投资有限公司，注册资本为1000万元，主要业务为“投资管理（除股权投资和股权投资管理），商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），体育器材、电子产品的销售。”【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。报告期内的营业收入为672,315.36元，净利润为-118,674.53元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2018年2月1日，公司组织“关爱老人健康，共建和谐社会”的爱心活动，看望奉城镇头桥敬老院的老人们并送上了泰昌足浴器以及按摩棒。2018年4月9日，公司与奉贤区老年协会的余霞艺术团结成支老单位，向其提供助老补贴，用于丰富郊区老年人的精神文化生活，让老人老有所乐，老有所做。2018年11月，公司参加2018年“千百十”精准扶贫圆梦行动“百企联百村”结对帮扶活动，与贵州省遵义市务川县浣洋镇和平村结对，捐赠帮扶金3万元。2018年12月13日，公司参加奉城镇生活驿站.综合为老服务中心圆梦行动，送上了泰昌足浴器。

三、 持续经营评价

根据《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》发展目标中指出“到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量”，由此可见，国家十分重视该领域的发展，为行业的健康有序发展注入了政策动力。

随着中国的老龄化趋势加快，亚健康状态日益普遍，同时，公司所处健康行业属于国家支持产业，发展前景十分广阔。未来，随着产品的升级、销售渠道的深耕细作，公司规模及抗风险能力将大大提升，未来的销售收入将有所增长，未来业务的发展具备持续性和稳定性，利润水平有望持续稳步增长。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司经营季节性波动风险

公司主要产品足浴器的使用存在明显的季节性与地域性：总体来说气候寒冷地区销售比气候温暖地区销售量大；冬季比其他季节销售量大；具体来说，公司的销售旺季为每年的8月份至次年1月份，销售淡季为每年的2月份至7月份，销售旺季收入占到全年销售收入的80%以上。销售季节性波动可能会给公司的生产经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司营销中心将通过系列宣传引导消费习惯，倡导一年四季都要健康养生的理念。同时，公司将积极扩展非足浴器类市场，提高其他按摩产品占主营业务收入的比重。

2、实际控制人控制不当和公司治理的风险

公司实际控制人，王昌华、王昌富、王昌崇、姜香妹合计持有公司75.99%的股份，处于绝对控股控制地位，如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，可能发生实际控制人控制不当及公司治理方面的风险。

应对措施：公司将严格执行已制定的各项规章制度，同时实际控制人签署了避免同业竞争的承诺书。

3、单一产品依赖风险

公司的主营业务分为足浴器与非足浴器两大类，其中足浴器主要包括各类高、中、低档类的足浴器，非足浴器主要系敲敲乐肩颈按摩器、按摩床、按摩腰带等其他按摩产品。2018年、2017年及2016年足浴器销售收入占总收入的比例分别为82.98%、82.99%及89.88%，为公司主要产品。虽然目前足浴器产品的占比仍然较高，但市场需求仍处于成长期，且公司在该细分市场拥有相对的优势，但未来仍存在足浴器销售增速缓慢、毛利率下降的可能性，从而导致公司的经营业绩受到不利影响。

应对措施：公司将进一步通过研发投入，丰富足浴器类产品的种类，努力保持并进一步扩大在足浴器市场。同时，将积极扩展非足浴器类市场，继续提高其他按摩产品占主营业务收入的比重。

4、生产高峰期用工不足风险

由于公司产品销售淡旺季明显，导致公司员工数也存在着明显的季节性波动：淡季主要集中于2月—7月，旺季主要集中于8月—隔年1月份，旺季员工在职人数为淡季员工在职人数的2倍多，主要为增加的生产工人。由于人力周期性变化幅度较大，公司存在生产高峰期无法招到足够生产工人的风险，无法满足生产需要进而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：淡季辞职“老员工”很清楚公司的招工规律，在旺季的时候会再次回归公司，同时还能带来一批新员工。在旺季到来前，行政和人力资源部会提前做好招工准备，通过网络、现场、招聘广告、招聘横幅等多渠道方式进行招聘。当地政府和上海市奉贤区劳动促进中心也会搭建招工平台，帮助企业与劳动者共同解决招工难和就业难的问题。

5、短期偿债能力风险

公司2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的流动比率分别为 0.89 倍、0.95倍及

0.94倍，速动比率分别为0.44倍、0.31倍、0.38倍，流动比率与速动比率处于较低水平。由于公司流动资产中主要为存货，短期内存在流动性不足的风险，会对公司短期偿债形成一定的压力。

应对措施：1、公司的短期负债主要为两部分，一部分为短期借款，向银行融资借款，有足额的抵押；另一部分为应付供应商的采购款项，由于公司在产业链中处于强势地位，公司与原材料供应商签订采购合同时同时签订《应付款账期合同协议书》，《协议书》约定泰昌股份在销售旺季时的账期为60天，淡季时的账期为90天。按照淡旺季规定不同的账期可以在很大程度上缓解公司短期内的偿付压力；2、公司与经销商之间的结算方式（除京东以外）主要为款到发货的原则：在与经销商签订一年一度的代理商协议（合同）时，一般会要求代理商支付不低于全年销售任务10%的首期进货款，后续每次进货时经销商需要先打款，后提货。同时，如有必要，公司也会考虑继续引入新的机构投资者。

6、存货减值风险

公司的存货余额较大，2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日公司存货账面余额分别为7117.44万元、8,624.59万元及6,478.38万元，存货净额分别为6410.51万元、8,372.56万元及6,326.10万元。由于公司存货余额较大，2018年计提存货减值准备706.93万元，存在未来原材料的价格波动及产成品的积压而导致需要进一步计提存货减值准备的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：足浴器产品销售的淡旺季明显，每年8月至次年的1月是销售的旺季，占到全年收入总额的80%以上，由于公司的产能所限，在旺季来临之前必须备好库存，否则销售旺季期间供货能力无法满足市场需求。因此，根据销售淡旺季的特点，公司会提前储备部分原材料和产成品。未来，公司营销中心将通过系列宣传引导消费习惯，倡导一年四季都要泡脚养生的理念，减少淡旺季转换给公司库存方面带来的压力。

7、公司土地、厂房抵押的风险

公司为获得银行贷款，将公司两处房屋所有权抵押给银行，贷款额度为4,800万元；公司将一块土地使用权和一处房屋所有权抵押给银行，取得固定贷款额度为5,800万元。从公司的历史信贷记录来看，不存在贷款逾期的情形，公司正常生产经营产生的现金流足以支付贷款利息。但是若公司发生违约，银行将有权处置以上土地、房产，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司提升销售业绩，控制成本，增加现金流，同时扩大融资渠道。

8、公司经营业绩波动风险

2018年、2017年及2016年公司营业收入分别为22,038.17万元、18,090.61万元及22,087.76万元，净利润分别为149.25万元、-21.35万元及24.43万元，报告期内，公司经营业绩波动较大，主要原因为2014年新研发技术在产品应用方面磨合不够，导致2014年公司向市场主推的新产品性能不够稳定，销量不佳。虽然近四年随着新技术应用的成熟、新产品品质的稳定，但消化2014年不利影响因素需要时间，未来公司仍存在业绩波动的风险；另一个原因是公司第二大客户改变结算模式，原结算模式为款到发货，发货同时开具发票，计入收入；现在实行京东45天结算周期，即京东收货45天以后进行对账，双方确认后开具发票，才能计入收入，在公司发货给京东至京东收货45天之内的时间，仍为存货。

应对措施：2018年公司已积极采取了以下措施来扭转销售收入及毛利率下降的趋势：

- 1、开发其它健康器材新产品，来解决季节性波动；
- 2、适当提高新产品的售价；
- 3、加大研发投入，改善零部件及材料性能；
- 4、优秀的管理团队，进一步保证生产的品质及产能。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	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）	12,600,000.00	2,692,913.88
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：公司持股5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；承诺事项：为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司持股5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免占用公司资产、资金或公司提供担保的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人王昌华、姜香妹、王昌富、王昌崇；承诺事项：公司的控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或公司提供担保的承诺》承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”，该承诺在报告期内得到履行。

3. 避免关联交易的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	51,604,303.60	16.98%	用于银行借款
固定资产	抵押	79,178,779.50	26.06%	用于银行借款
无形资产	抵押	28,078,222.05	9.24%	用于银行借款
总计	-	158,861,305.15	52.28%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,597,500	38.57%	-687,750	20,909,750	37.34%
	其中：控股股东、实际控制人	10,847,000	19.37%	-208,500	10,638,500	19.00%
	董事、监事、高管	11,926,500	21.30%	-229,750	11,696,750	20.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,402,500	61.43%	687,750	35,090,250	62.66%
	其中：控股股东、实际控制人	31,290,000	55.88%	625,500	31,915,500	56.99%
	董事、监事、高管	34,402,500	61.43%	687,750	35,090,250	62.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	王昌华	12,645,000	125,000	12,770,000	22.80%	9,577,500	3,192,500
2	姜香妹	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	9,562,500	3,187,500
3	王昌富	12,625,000	125,000	12,750,000	22.77%	9,562,500	3,187,500
4	王昌崇	4,242,000	42,000	4,284,000	7.65%	3,213,000	1,071,000
5	王豪	4,192,000	41,000	4,233,000	7.56%	3,174,750	1,058,250
5	王杰	4,191,000	42000	4,233,000	7.56%	0	4,233,000
合计		50,520,000	500,000	51,020,000	91.11%	35,090,250	15,929,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 王昌华与姜香妹是夫妻关系；
- (2) 王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系；
- (3) 王昌崇、王豪和王杰是父子关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

王昌华与姜香妹是夫妻关系，王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系，四人合计持有公司75.99%股份，四人于2015年6月1日签署了《一致行动协议》。根据《一致行动协议》：“凡涉及公司重大经营决策事项，四方须先行协商统一意见，再行在公司股东大会和董事会上按协商结果发表意见；四方共同提名公司董事、监事候选人，共同向股东大会和董事会提案。在股东大会和董事会就审议事项表决时，四方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行投票；四方在对其所持有的公司股份进行任何卖出、质押等处分行为或新增买入公司的股份时，应通过相互协商以保持一致意见和行动；如公司实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，四方均应按对实际控制人的相关要求承诺在规定期限内不转让所持有的公司的相应股份；本协议自双方签署之日起生效，有效期为三年。有效期满，四方如无异议，本协议自动延期三年”。

王昌华一直担任上海泰昌董事长，为公司法定代表人，姜香妹担任上海泰昌董事，王昌富担任公司董事、副总经理，王昌崇担任公司董事，上述四人属于对公司股东（大）会、董事会和上海泰昌的经营管理活动能够产生重大影响的股东，因此，王昌华、王昌崇、王昌富、姜香妹为公司的共同控股股东。

(1) 王昌华，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事长。1980年9月至1982年7月，于浙江省台州商学院学习计划统计专业；1982年7月至1998年10月，于浙江省平阳县供销合作总社任综合业务科长；1999年1月至2001年12月，于上海市社会科学院学习产业经济学专业，并获得在职研究生学历；1998年10月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任董事长；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事长；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事长。

(2) 姜香妹，女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年1月至1998年10月，于浙江省平阳县纺织厂任职工；1998年10月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任财务经理；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理专业，获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事。

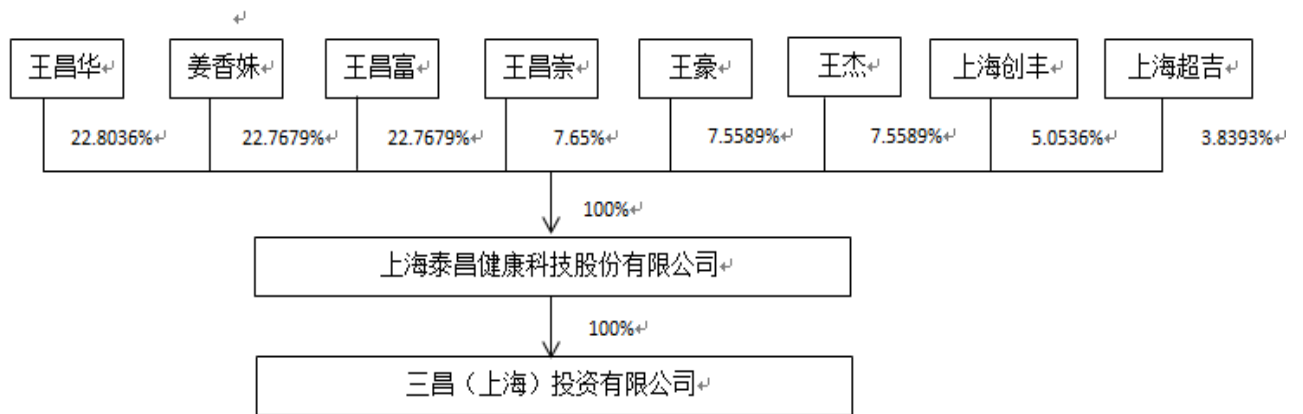
(3) 王昌富，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至1991年1月，于空军第七空防工程处任技师；1991年1月至2000年1月，于平阳县交通运输公司任驾驶员、技师；2000年1月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任副总经理；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理并获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月2014年3月，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事；2014年3月至2016年7月，于西安交通大学学习工商管理并获得本科学历；2014年3月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事、副总经理。

(4) 王昌崇，男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年1月至2010年11月，于上海泰昌健身器材有限公司任董事；2010年9月至2013年1月，于西安交通大学学习工商管理，并获得大专学历；2010年11月至2013年7月，于上海泰昌健康科技有限公司任董事；2013年7月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任董事、技术中心副主任。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	建设银行奉城支行	9,000,000.00	4.5675%	74 天	否
短期借款	建设银行奉城支行	10,000,000.00	4.5675%	64 天	否
短期借款	建设银行奉城支行	10,000,000.00	4.5675%	49 天	否
短期借款	建设银行奉城支行	10,000,000.00	4.5675%	34 天	否
短期借款	交通银行奉贤支行	9,000,000.00	5.1330%	140 天	否
短期借款	交通银行奉贤支行	3,500,000.00	5.1330%	80 天	否
短期借款	交通银行奉贤支行	4,500,000.00	5.1330%	42 天	否
合计	-	56,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王昌华	董事长	男	1963 年 10 月	研究生	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
姜香妹	董事	女	1963 年 10 月	大专	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
王昌富	董事、副总经理	男	1970 年 6 月	本科	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
王昌崇	董事	男	1957 年 5 月	大专	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
余樵	董事、副总经理	男	1962 年 8 月	研究生	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
王豪	董事、总经理	男	1979 年 3 月	本科	2017. 3. 20-2019. 6. 28	是
韩华林	独立董事	男	1948 年 12 月	研究生	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
赵世君	独立董事	男	1967 年 3 月	博士	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
袁秀挺	独立董事	男	1973 年 7 月	博士	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
潘淼诚	监事会主席	男	1970 年 7 月	大专	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
王扬林	监事	男	1985 年 3 月	本科	2016. 6. 29-2019. 6. 28	是
刘娟	监事	女	1984 年 2 月	本科	2017. 8. 3-2019. 6. 28	是
陆黑明	副总经理	男	1963 年 1 月	本科	2016. 7. 15-2019. 7. 14	是
顾永香	副总经理、董事会秘书	女	1984 年 2 月	硕士	2016. 7. 15-2019. 7. 14	是
朱春丽	财务总监	女	1971 年 10 月	本科	2016. 7. 15-2019. 7. 14	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王昌华与姜香妹是夫妻关系，王昌华、王昌崇和王昌富是兄弟关系，王昌崇和王豪是父子关系；董事王昌华、姜香妹、王昌崇和王昌富为共同控股股东和实际控制人。

(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
王昌华	董事长	12, 645, 000	125, 000	12, 770, 000	22. 80%	0
姜香妹	董事	12, 625, 000	125, 000	12, 750, 000	22. 77%	0
王昌富	董事、副总经理	12, 625, 000	125, 000	12, 750, 000	22. 77%	0
王昌崇	董事	4, 242, 000	42, 000	4, 284, 000	7. 65%	0
王豪	董事、总经理	4, 192, 000	41, 000	4, 233, 000	7. 56%	0
合计	-	46, 329, 000	458, 000	46, 787, 000	83. 55%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余樵	董事	新任	董事、副总经理	工作正常变动

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

余樵，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任公司董事、副总经理。1980 年 9 月至 1984 年 7 月，于西安交通大学学习锻压专业；1984 年 8 月至 1999 年 12 月，于淮南煤矿机械厂任副厂长；1999 年 1 月至 2001 年 12 月，于上海社会科学院学习产业经济学；2000 年 1 月至 2004 年 4 月，于上海松芝汽车空调有限公司任副总经理；2004 年 4 月至 2006 年 12 月，于温州天开五金器械包装有限公司任总经理；2005 年 1 月至 2006 年 12 月，于温州天祥金属制品有限公司任总经理；2007 年 1 月至 2010 年 11 月，于上海泰昌健身器材有限公司任总经理；2010 年 11 月至 2013 年 7 月，于上海泰昌健康科技有限公司任总经理、董事；2013 年 7 月至 2015 年 5 月，于上海泰昌健康科技股份有限公司任总经理、董事；2015 年 5 月至 2018 年 8 月，于上海泰昌健康科技股份有限公司任公司董事、董事长助理；2018 年 8 月至今，于上海泰昌健康科技股份有限公司任公司董事、副总经理。
--

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
管理人员	23	17
生产人员	72	65
销售人员	29	37
行政后勤	11	11
技术人员	11	19
财务人员	6	6
员工总计	152	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	21	21
专科	34	43
专科以下	94	87

员工总计	152	155
------	-----	-----

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：

员工薪酬与人员匹配，报告期内员工人均薪酬符合当地最低工资标准，不存在社保漏缴情形。报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 8 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，修改《公司章程》中的第四章第三十五条，明确公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具体安排，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第二章经营宗旨和范围第十二条：

原为：经依法登记，公司的经营范围为健身器材、按摩器材、家用电器、通讯设备（除卫星广播电视地面接收设施）研发、制造、加工、批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，家具饰品、卫浴设备、体育器材、电子产品、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】。公司根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围，并在境内外设立分支机构。

现修订为：

经依法登记，公司的经营范围为乳胶枕、床垫、片材、健身器材、按摩器材、家用电器、通讯设备

（除卫星广播电视地面接收设施）研发、制造、加工、批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，家具饰品、卫浴设备、体育器材、电子产品、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《会计政策变更》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《2018 年半年度报告》、《关于公司坏账核销和发出商品处理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司乳胶项目拟投资 5000 万元的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》等议案。
监事会	2	审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于上海泰昌健康科技股份有限公司会计政策变更的议案》和《2018 年半年度报告》。
股东大会	3	审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于上海泰昌健康科技股份有限公司会计政策变更的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司坏账核销和发出商品处理的议案》、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于公司乳胶项目拟投资 5000 万元的议案》等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

- 1、战略委员会：不断总结工作经验，积极参与公司重大战略事项决策，发挥职能作用。
- 2、薪酬与考核委员会：审查了公司董监高的薪酬政策与方案，对相关人员的考核情况进行核实。
- 3、提名委员会：根据《上海泰昌健康科技股份有限公司章程》和公司人力资源规划及相关法律法规的有关规定，认真研究公司副总经理的候选人选择标准和程序，严格核查候选人员的任职资格。
- 4、审计委员会：对于公司财务报表审计前后给出意见，对公司做好年报编制工作起积极促进作用。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
韩华林	3	3	0	0
赵世君	3	3	0	0
袁秀挺	3	3	0	0

独立董事的意见：

独立董事韩华林、赵世君、袁秀挺在报告期内出席董事会未提出异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司的经营范围为“乳胶制品、健身器材、按摩器材、家用电器、通讯设备（除卫星广播电视地面接收设施）研发、制造、加工、批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，家具饰品、卫浴设备、体育器材、电子产品、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。（经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营）”。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立

经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过会计师事务所出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司的主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均未存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。公司总经理由董事会聘任，选举监事通过《公司章程》规定的程序。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员没有在控股股东及其控制的其他企业处领薪。公司与员工签署了劳动合同，按时向员工发放工资，按照法律规定为员工缴纳社会保险。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2016 年，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12106 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	刘桢、蔡雯佳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12106 号

上海泰昌健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海泰昌健康科技股份有限公司（以下简称泰昌健康科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰昌健康科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰昌健康科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰昌健康科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰昌健康科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰昌健康科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰昌健康科技不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘 楨（项目合伙人）

中国注册会计师：蔡雯佳

中国·上海

二〇一九年四月十八日

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	五（一）	38,584,346.99	25,844,212.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	24,141,708.52	14,441,842.76
预付款项	五（三）	1,016,550.37	856,589.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	346,920.99	348,702.05
买入返售金融资产			
存货	五（五）	64,105,119.37	83,725,615.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	363,307.52	418,539.82
流动资产合计		128,557,953.76	125,635,502.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	51,604,303.60	54,614,935.58
固定资产	五（八）	83,536,094.59	87,302,678.40
在建工程	五（九）	9,677,367.57	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	28,217,155.45	28,943,735.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	135,749.77	263,749.81
递延所得税资产	五（十二）	1,239,087.65	883,665.28
其他非流动资产	五（十三）	911,400.00	2,301,750.00

非流动资产合计		175,321,158.63	174,310,514.79
资产总计		303,879,112.39	299,946,017.38
流动负债：			
短期借款	五（十四）	48,000,000.00	42,950,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	68,286,600.32	54,617,260.52
预收款项	五（十六）	8,637,227.23	8,985,076.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,259,116.38	1,459,613.18
应交税费	五（十八）	932,996.43	3,409,247.48
其他应付款	五（十九）	6,329,148.89	10,583,329.57
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	五（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		144,445,089.25	132,004,526.81
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	36,884,000.00	46,884,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十二）	2,600,000.00	2,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	9,280,000.00	9,280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,764,000.00	58,764,000.00
负债合计		193,209,089.25	190,768,526.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十五）	43,750,135.83	43,750,135.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	3,412,912.44	3,251,791.73
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	7,506,974.87	6,175,563.01
归属于母公司所有者权益合计		110,670,023.14	109,177,490.57
少数股东权益			
所有者权益合计		110,670,023.14	109,177,490.57
负债和所有者权益总计		303,879,112.39	299,946,017.38

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

（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		38,562,792.72	25,830,644.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	24,141,708.52	14,441,842.76
预付款项		1,016,550.37	856,589.91
其他应收款	十二（二）	5,293,527.54	5,092,375.10
存货		64,105,119.37	83,725,615.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		340,740.77	362,690.28
流动资产合计		133,460,439.29	130,309,757.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,602,922.39	9,602,922.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,258,978.55	45,672,206.49
固定资产		83,532,094.59	87,297,335.69
在建工程		9,677,367.57	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		28,217,155.45	28,943,735.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,749.77	263,749.81
递延所得税资产		1,239,087.65	883,665.28
其他非流动资产		911,400.00	2,301,750.00
非流动资产合计		176,574,755.97	174,965,365.38
资产总计		310,035,195.26	305,275,123.18
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	42,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		68,286,600.32	54,617,260.52
预收款项		8,637,227.23	8,279,144.97
合同负债			
应付职工薪酬		2,255,116.38	1,453,313.18
应交税费		932,996.43	3,409,176.03
其他应付款		6,224,148.89	10,478,329.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		144,336,089.25	131,187,224.27
非流动负债：			
长期借款		36,884,000.00	46,884,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,600,000.00	2,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,280,000.00	9,280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,764,000.00	58,764,000.00
负债合计		193,100,089.25	189,951,224.27
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,353,058.22	43,353,058.22
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,412,912.44	3,251,791.73
一般风险准备			
未分配利润		14,169,135.35	12,719,048.96
所有者权益合计		116,935,106.01	115,323,898.91
负债和所有者权益合计		310,035,195.26	305,275,123.18

(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		220,381,745.34	180,906,117.58
其中：营业收入	五(二十八)	220,381,745.34	180,906,117.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,947,877.84	181,561,092.21
其中：营业成本	五(二十八)	164,293,293.94	131,273,895.05
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	五(二十九)	757,449.55	796,631.70
销售费用	五(三十)	19,442,634.47	21,440,160.66
管理费用	五(三十一)	17,406,279.66	18,597,546.90
研发费用	五(三十二)	8,616,831.67	7,200,130.61
财务费用	五(三十三)	4,235,912.50	2,235,115.84
其中：利息费用		4,347,972.03	2,284,059.74
利息收入		131,750.05	78,243.30
资产减值损失	五(三十四)	5,195,476.05	17,611.45
信用减值损失			
加：其他收益	五(三十五)	831,757.35	283,126.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-79,949.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,185,675.54	-371,848.13
加：营业外收入	五(三十七)	7,348.48	174,430.61

减：营业外支出	五(三十八)	55,913.82	95.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,137,110.20	-197,512.52
减：所得税费用	五(三十九)	-355,422.37	15,998.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,532.57	-213,510.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,532.57	-213,510.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,492,532.57	-213,510.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,492,532.57	-213,510.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,492,532.57	-213,510.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.00
(二)稀释每股收益		0.03	0.00

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(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	十二(四)	219,709,429.98	180,766,051.95
减：营业成本	十二(四)	163,695,889.90	131,174,327.71

税金及附加		660,171.53	665,241.36
销售费用		19,442,634.47	21,440,160.66
管理费用		17,300,465.22	17,792,892.92
研发费用		8,616,831.67	7,200,130.61
财务费用		4,234,465.36	2,233,858.26
其中：利息费用		4,347,972.03	2,284,059.74
利息收入		131,662.39	78,066.68
资产减值损失		5,207,472.55	13,111.45
信用减值损失			
加：其他收益		831,457.35	283,126.50
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-79,949.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,303,007.32	529,455.48
加：营业外收入		7,348.48	174,430.61
减：营业外支出		54,571.07	95.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,255,784.73	703,791.09
减：所得税费用		-355,422.37	15,998.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,611,207.10	687,792.88
（一）持续经营净利润		1,611,207.10	687,792.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,611,207.10	687,792.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		178,845,109.45	167,393,248.47
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		35,197.75	72,611.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	6,493,422.12	18,617,840.31
经营活动现金流入小计		185,373,729.32	186,083,700.75
购买商品、接受劳务支付的现金		90,218,491.16	113,496,015.75
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		18,494,830.94	22,403,452.48
支付的各项税费		11,119,861.67	7,078,242.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	30,860,046.72	31,046,545.56
经营活动现金流出小计		150,693,230.49	174,024,255.99
经营活动产生的现金流量净额		34,680,498.83	12,059,444.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,800.00	
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			
投资活动现金流入小计		34,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,722,178.83	30,298,774.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,722,178.83	30,298,774.59
投资活动产生的现金流量净额		-12,687,378.83	-30,298,774.59
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		56,000,000.00	78,565,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		13,280,000.00
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	91,845,000.00
偿还债务支付的现金		60,950,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,307,672.03	4,660,773.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		65,257,672.03	57,660,773.69
筹资活动产生的现金流量净额		-9,257,672.03	34,184,226.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,686.57	-1,478.94
五、现金及现金等价物净增加额		12,740,134.54	15,943,417.54
加：期初现金及现金等价物余额		25,844,212.45	9,900,794.91
六、期末现金及现金等价物余额		38,584,346.99	25,844,212.45

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

（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		178,845,109.45	168,193,264.47
收到的税费返还		35,197.75	72,611.97
收到其他与经营活动有关的现金		6,473,049.22	17,664,663.69
经营活动现金流入小计		185,353,356.42	185,930,540.13
购买商品、接受劳务支付的现金		90,218,491.16	113,496,015.75
支付给职工以及为职工支付的现金		18,388,658.47	22,311,692.70
支付的各项税费		11,022,583.65	6,906,842.85
支付其他与经营活动有关的现金		30,851,110.28	30,929,243.88
经营活动现金流出小计		150,480,843.56	173,643,795.18
经营活动产生的现金流量净额		34,872,512.86	12,286,744.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		34,800.00	

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			152,984.00
投资活动现金流入小计		34,800.00	152,984.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,722,178.83	30,298,774.59
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		200,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计		12,922,178.83	30,598,774.59
投资活动产生的现金流量净额		-12,887,378.83	-30,445,790.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	78,565,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,280,000.00
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	91,845,000.00
偿还债务支付的现金		60,950,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,307,672.03	4,660,773.69
支付其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		65,257,672.03	57,660,773.69
筹资活动产生的现金流量净额		-9,257,672.03	34,184,226.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,686.57	-1,478.94
五、现金及现金等价物净增加额		12,732,148.57	16,023,701.73
加：期初现金及现金等价物余额		25,830,644.15	9,806,942.42
六、期末现金及现金等价物余额		38,562,792.72	25,830,644.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	56,000,000.00				43,750,135.83				3,251,791.73		6,175,563.01	109,177,490.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				43,750,135.83				3,251,791.73		6,175,563.01	109,177,490.57
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									161,120.71		1,331,411.86	1,492,532.57
（一）综合收益总额											1,492,532.57	1,492,532.57
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								161,120.71		-161,120.71			
1. 提取盈余公积								161,120.71		-161,120.71			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,000,000.00				43,750,135.83			3,412,912.44		7,506,974.87		110,670,023.14	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	56,000,000.00				43,750,135.83				3,183,012.44		6,457,853.03		109,391,001.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,000,000.00				43,750,135.83				3,183,012.44		6,457,853.03		109,391,001.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									68,779.29		-282,290.02		-213,510.73
（一）综合收益总额											-213,510.73		-213,510.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									68,779.29		-68,779.29		

1. 提取盈余公积									68,779.29		-68,779.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,000,000.00				43,750,135.83				3,251,791.73		6,175,563.01		109,177,490.57

法定代表人：王昌华

主管会计工作负责人：朱春丽

会计机构负责人：朱春丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,251,791.73		12,719,048.96	115,323,898.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,251,791.73		12,719,048.96	115,323,898.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									161,120.71		1,450,086.39	1,611,207.10
（一）综合收益总额											1,611,207.10	1,611,207.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									161,120.71		-161,120.71	
1. 提取盈余公积									161,120.71		-161,120.71	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,412,912.44		14,169,135.35	116,935,106.01

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,183,012.44		12,100,035.37	114,636,106.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,183,012.44		12,100,035.37	114,636,106.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									68,779.29		619,013.59	687,792.88
（一）综合收益总额											687,792.88	687,792.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									68,779.29		-68,779.29	
1．提取盈余公积									68,779.29		-68,779.29	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,000,000.00				43,353,058.22				3,251,791.73		12,719,048.96	115,323,898.91

上海泰昌健康科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海泰昌健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为上海泰昌健康科技有限公司, 由王昌华、王昌崇、王昌富以及姜香妹等自然人出资组建, 于2010年11月批准成立, 企业法人营业执照编号310120001810069, 投资总额人民币1,000万元, 注册资本人民币1,000万元。

2010年12月, 经股东会决议通过对公司进行增资, 增加注册资本1,000万元, 公司注册资本增加至2,000万元, 王昌华、王昌崇、王昌富以及姜香妹各持有公司25%股权。

2011年3月21日, 公司股东王昌崇将其持有的公司8.3%的股权作价166万元人民币转让给王豪, 将其持有的公司8.3%的股权作价166万元人民币转让给王杰, 公司已于2011年5月25日完成工商变更登记。

2012年6月30日, 公司所有股东以其持有的三昌(上海)投资有限公司股权出资, 增加注册资本人民币9,602,922.39元, 公司已于2012年9月19日完成工商变更登记, 变更后公司的注册资本为人民币29,602,922.39元。

根据本公司2013年5月28日股东会决议、董事会决议及公司章程, 本公司整体变更设立为股份有限公司, 股东按原出资比例认购公司股份。公司以2012年12月31日经审计的账面净资产63,353,058.22元(其中: 股本29,602,922.39元, 盈余公积3,375,013.58元, 未分配利润30,375,122.25元), 按1: 0.7892的比例全额折合股份, 共计5,000万股, 每股面值1元, 净资产大于股本部分13,353,058.22元计入资本公积。上海市工商行政管理局于2013年7月5日换发了《企业法人营业执照》, 注册号: 310120001810069。公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为“上海泰昌健康科技股份有限公司”。

根据公司2014年1月3日股东会决议和章程修正案规定, 公司申请增加注册资本人民币600万元, 由上海创丰智筌创业投资合伙企业(有限合伙)、上海超吉投资合伙企业(有限合伙)和河北国创创业投资有限公司以现金出资3,600万元, 增加公司注册资本人民币600万元, 剩余3,000万元计入公司资本公积。公司已于2014年1月21日完成增资事项的工商变更登记, 增资后公司的注册资本为人民币5,600万元。2015年10月28日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7178号“关于同意上海泰昌健康科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 公司股票于2015年11月20日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 上海泰昌, 证券代码: 834224。

公司目前为经营期，乳胶枕、床垫、片材、健身器材、按摩器材、家用电器、通讯设备（除卫星广播电视地面接收设施）研发、制造、加工、批发、零售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，家居饰品、卫浴设备、体育器材、电子产品、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】

公司统一社会信用代码为 913100005631383109，本年公司注册地址由上海市奉贤区奉城镇南奉公路 669 号改为上海市奉贤区神州路 151 号，法定代表人为王昌华。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
三昌（上海）投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（十一）存货”、“（十四）固定资产”、“（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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） 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。

（八） 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。

（九） 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。

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- ①发行方发生严重财务困难；
- ②因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ③权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

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	
组合 1：除合并范围内及单独测试并单项计提减值准备以外的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2：合并范围内的应收账款和其他应收款	期末单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、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。

(十二) 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账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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。

(十七) 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	44 年、50 年	可使用土地年限
软件	3-5 年	受益期

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 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装修费支出。

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

项 目	预计使用寿命	依 据
装修费支出	5 年	预计可使用年限

(二十) 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

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。

详见本附注“五、(十七) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

A、工业：

- a、根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

B、商业：

- a、商品已经运至客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认；
- b、按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据；
- c、销售商品的成本能够合理计算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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：

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

- a、具有对方认可的合同、协议；
- b、履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c、成本能够可靠地计量。

(二十三) 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：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。	董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 24,141,708.52 元，上期金额 14,441,842.76 元；“应付利息”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，本期金额 6,329,148.89 元，上期金额 10,583,329.57 元； 调增“应收账款”本期金额 12,375,230.00 元，上期金额 2,115,082.00 元；调增“其他应付款”本期金额 92,913.88 元，上期金额 52,613.88 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	调减“管理费用”本期金额 8,616,831.67 元，上期金额 7,200,130.61 元，重分类至“研发费用”。 新增列式“利息费用”本期金额 4,347,972.03 元，上期金额 2,284,059.74 元；“利息收入”本期金额 131,750.05 元，上期金额 78,243.30 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、17%（注 1）
增值税	出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产收入及销售	3%、5%（注 1）

税 种	计税依据	税率
	自来水，根据简易计税方式计算应纳税额	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%（注 2）

注 1：根据【财税 2018 年 32 号文件】规定，2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。销售自来水收入适用税率为 3%，租赁收入适用税率为 5%，代理服务收入适用税率为 6%。

注 2：上海泰昌健康科技股份有限公司所得税税率为 15%，子公司三昌（上海）投资有限公司所得税税率为 25%。

（二） 税收优惠

公司 2018 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，适用国家税务总局《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）的税收优惠政策，本期间按税率 15%征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,516.90	23,640.88
银行存款	38,576,830.09	25,820,571.57
其他货币资金		
合计	38,584,346.99	25,844,212.45
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	12,375,230.00	2,115,082.00
应收账款	11,766,478.52	12,326,760.76
合计	24,141,708.52	14,441,842.76

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,375,230.00	2,115,082.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,050,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款						2,329,210.18	14.94	2,329,210.18	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	12,862,806.86	100.00	1,096,328.34	8.52	11,766,478.52	13,137,843.22	84.28	811,082.46	6.17	12,326,760.76
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款						120,541.52	0.77	120,541.52	100.00	
合计	12,862,806.86	100.00	1,096,328.34		11,766,478.52	15,587,594.92	99.99	3,260,834.16		12,326,760.76

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,050,054.86	552,502.74	5.00
1—2 年（含 2 年）			
2—3 年（含 3 年）	1,812,752.00	543,825.60	30.00
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	12,862,806.86	1,096,328.34	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,096,328.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,155,294.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,155,294.42	预计无法收回	收回货款	银行存款

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,294,457.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海东方电视购物有限公司	货款	120,541.52	长期挂账且难以收回	股东大会决议、 董事会决议	否
锦江麦德龙现购自运有限公司	货款	1,173,915.76	长期挂账且难以收回	股东大会决议、 董事会决议	否
合计		1,294,457.28			

(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
北京京东世纪贸易有限公司	5,466,652.97	42.50	273,332.65
上海艺冉贸易有限公司	1,997,768.01	15.53	99,888.40
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	1,953,778.44	15.19	97,688.92
北方国际集团嘉济(天津)科技股份有限公司	1,812,752.00	14.09	543,825.60
九州通医疗器械集团有限公司	525,058.00	4.08	26,252.90
合计	11,756,009.42	91.39	1,040,988.47

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	344,550.37	33.89	856,589.91	100.00
1 至 2 年	672,000.00	66.11		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,016,550.37	100.00	856,589.91	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
平阳腾泰模具有限公司	672,000.00	66.11
余姚高上环保科技有限公司	72,000.00	7.08
余姚市锦玺精密模具厂	58,804.00	5.78
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	50,054.72	4.92
上海金山锦湖日丽塑料有限公司	27,500.00	2.71
合计	880,358.72	86.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	346,920.99	348,702.05
合计	346,920.99	348,702.05

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	441,916.83	100.00	94,995.84	21.50	346,920.99	470,739.00	100.00	122,036.95	25.92	348,702.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	441,916.83	100.00	94,995.84		346,920.99	470,739.00	100.00	122,036.95		348,702.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	117,916.83	5,895.84	5.00
1—2年（含2年）	261,000.00	26,100.00	10.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上	63,000.00	63,000.00	100.00
合计	441,916.83	94,995.84	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,995.84 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海双得力国际物流有限公司	物流保证金	40,000.00	长期挂账且难以收回	股东大会决议、董事会决议	否

（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、押金	374,000.00	436,000.00
代收代付款	39,775.00	34,739.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	16,707.00	
其他	11,434.83	
合计	441,916.83	470,739.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金及未到 发票的推广费	111,248.98	2 年以内	25.17	10,562.45
江苏京东信息技术 有限公司	保证金及未到 发票的推广费	100,185.85	2 年以内	22.67	10,009.29
支付宝(中国)网络 技术有限公司	保证金	54,000.00	5 年以内	12.22	53,100.00
合计		265,434.83		60.06	73,671.74

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	8,336,621.74	918,801.26	7,417,820.48	16,212,276.68	641,989.11	15,570,287.57
周转材料	93,837.44		93,837.44	102,645.29		102,645.29
在产品	2,168,625.92	254,776.92	1,913,849.00	3,329,803.42	446,934.11	2,882,869.31
库存商品	44,959,324.21	5,895,703.50	39,063,620.71	48,953,442.40	1,431,325.61	47,522,116.79
发出商品	15,615,991.74		15,615,991.74	17,647,696.64		17,647,696.64
合计	71,174,401.05	7,069,281.68	64,105,119.37	86,245,864.43	2,520,248.83	83,725,615.60

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	641,989.11	592,129.93		315,317.78		918,801.26
在产品	446,934.11	246,269.14		438,426.33		254,776.92
库存商品	1,431,325.61	5,214,166.63		749,788.74		5,895,703.50
合计	2,520,248.83	6,052,565.70		1,503,532.85		7,069,281.68

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	165,688.47	29,481.91
预缴房租增值税	197,619.05	389,057.91
合计	363,307.52	418,539.82

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	61,844,192.19	12,276,655.00	74,120,847.19
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	61,844,192.19	12,276,655.00	74,120,847.19
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	17,637,945.52	1,867,966.09	19,505,911.61
(2) 本期增加金额	2,743,181.38	267,450.60	3,010,631.98
—计提或摊销	2,743,181.38	267,450.60	3,010,631.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	20,381,126.90	2,135,416.69	22,516,543.59
3. 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(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	41,463,065.29	10,141,238.31	51,604,303.60
(2) 年初账面价值	44,206,246.67	10,408,688.91	54,614,935.58

本期折旧及摊销额 3,010,631.98 元。

注：期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 51,604,303.60 元，详见本附注九（一）

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	83,536,094.59	87,302,678.40
固定资产清理		
合计	83,536,094.59	87,302,678.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	83,357,163.04	4,796,813.73	6,094,254.07	1,846,830.94	225,303.62	96,320,365.40
（2）本期增加金额	370,676.73	363,415.12	329,535.97	19,322.04	175,712.16	1,258,662.02
—购置	154,842.48	363,415.12	329,535.97	19,322.04	175,712.16	1,042,827.77
—在建工程转入	215,834.25					215,834.25
（3）本期减少金额		266,208.88	32,427.73	86,535.13		385,171.74
—处置或报废		266,208.88	32,427.73	86,535.13		385,171.74
（4）期末余额	83,727,839.77	4,894,019.97	6,391,362.31	1,779,617.85	401,015.78	97,193,855.68
2. 累计折旧						
（1）年初余额	339,301.13	1,652,479.34	5,760,288.59	1,247,349.63	18,268.31	9,017,687.00
（2）本期增加金额	4,209,759.14	479,203.02	44,413.17	139,807.61	40,984.56	4,914,167.50
—计提	4,209,759.14	479,203.02	44,413.17	139,807.61	40,984.56	4,914,167.50
（3）本期减少金额		161,707.73	30,806.34	81,579.34		274,093.41
—处置或报废		161,707.73	30,806.34	81,579.34		274,093.41
（4）期末余额	4,549,060.27	1,969,974.63	5,773,895.42	1,305,577.90	59,252.87	13,657,761.09
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—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	79,178,779.50	2,924,045.34	617,466.89	474,039.95	341,762.91	83,536,094.59
(2) 年初账面价值	83,017,861.91	3,144,334.39	333,965.48	599,481.31	207,035.31	87,302,678.40

本期折旧额 4,914,167.50 元。

注：期末用于抵押的固定资产账面价值为 79,178,779.50 元，详见本附注九（一）。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	9,677,367.57	
工程物资		
合计	9,677,367.57	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房工程	2,598,225.87		2,598,225.87			
乳胶项目	7,079,141.70		7,079,141.70			
合计	9,677,367.57		9,677,367.57			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新建厂房 工程	16,000,000.00		2,814,060.12	215,834.25		2,598,225.87	16.24	20.00%				自筹
乳胶项目	24,000,000.00		7,079,141.70			7,079,141.70	29.50	30.00%				自筹
合计	40,000,000.00		9,893,201.82	215,834.25		9,677,367.57						

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	30,358,944.00	685,341.64	31,044,285.64
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	30,358,944.00	685,341.64	31,044,285.64
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,650,241.88	450,308.04	2,100,549.92
（2）本期增加金额	630,480.07	96,100.20	726,580.27
—计提	630,480.07	96,100.20	726,580.27
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,280,721.95	546,408.24	2,827,130.19
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	28,078,222.05	138,933.40	28,217,155.45
（2）年初账面价值	28,708,702.12	235,033.60	28,943,735.72

本期摊销额 726,580.27 元。

注：期末用于抵押的无形资产账面价值为 28,078,222.05 元，详见本附注九（一）。

(十一) 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
实验室装饰装修工程	55,416.60		35,000.02		20,416.58
围墙修筑维修费用	88,333.21		53,000.01		35,333.20
食堂翻新工程	120,000.00		40,000.01		79,999.99
合计	263,749.81		128,000.04		135,749.77

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	8,260,584.31	1,239,087.65	5,891,101.89	883,665.28

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	21.55	12,018.05
可抵扣亏损	24,843,663.21	33,856,866.46
合计	24,843,684.76	33,868,884.51

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		1,239,197.99	
2019 年	1,113,744.17	21,928,630.99	
2020 年	1,223,514.90	5,731,419.22	
2021 年	1,134,320.04	1,134,320.04	
2022 年	901,302.61	3,823,298.22	
2023 年	130,670.99		
2024 年	12,204,540.94		
2025 年	4,507,904.32		
2026 年			

年份	期末余额	年初余额	备注
2027 年			
2028 年	3,627,665.24		
合计	24,843,663.21	33,856,866.46	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	911,400.00	2,301,750.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		2,950,000.00
抵押借款	48,000,000.00	40,000,000.00
合计	48,000,000.00	42,950,000.00

注：借款抵押事项详见本附注九（一）。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	68,286,600.32	54,617,260.52
合计	68,286,600.32	54,617,260.52

应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	68,015,266.28	51,858,563.60
应付工程款	217,634.47	2,758,696.92
应付设备款	53,699.57	
合计	68,286,600.32	54,617,260.52

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	4,684,846.28	814,859.27
租金	3,952,380.95	8,170,216.79
合计	8,637,227.23	8,985,076.06

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 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	1,291,267.98	17,138,547.40	16,351,222.70	2,078,592.68
离职后福利-设定提存计划	168,345.20	2,100,212.10	2,088,033.60	180,523.70
辞退福利		27,600.00	27,600.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,459,613.18	19,266,359.50	18,466,856.30	2,259,116.38

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	1,203,399.82	14,333,906.63	13,552,057.87	1,985,248.58
(2) 职工福利费		794,382.19	794,382.19	
(3) 社会保险费	87,868.16	1,089,856.26	1,084,380.32	93,344.10
其中：医疗保险费	78,013.70	973,805.32	968,161.62	83,657.40
工伤保险费	1,642.46	13,568.26	14,330.12	880.60
生育保险费	8,212.00	102,482.68	101,888.58	8,806.10
(4) 住房公积金		449,318.00	449,318.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		432,760.42	432,760.42	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		38,323.90	38,323.90	
合计	1,291,267.98	17,138,547.40	16,351,222.70	2,078,592.68

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,239.20	2,049,194.00	2,037,312.60	176,120.60
失业保险费	4,106.00	51,018.10	50,721.00	4,403.10
企业年金缴费				
合计	168,345.20	2,100,212.10	2,088,033.60	180,523.70

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	813,891.31	3,040,258.97
个人所得税	38,553.27	66,184.41
城市维护建设税	9,697.97	43,461.57
教育费附加	29,093.91	130,384.73
地方教育费附加	9,697.97	86,923.16
印花税	32,062.00	42,034.64
合计	932,996.43	3,409,247.48

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	92,913.88	52,613.88
应付股利		
其他应付款	6,236,235.01	10,530,715.69
合计	6,329,148.89	10,583,329.57

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
股东借款利息	92,913.88	52,613.88

2、 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
押金、保证金	3,518,351.50	7,088,758.71
未付费用	2,717,883.51	3,441,956.98
合计	6,236,235.01	10,530,715.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海璨坤实业发展有限公司	850,000.00	保证金

(3) 金额较大的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海文勤物流有限公司	1,296,930.31	物流费
上海璨坤实业发展有限公司	850,000.00	保证金
上海润盈建筑工程有限公司	507,207.21	工程款
上海众佩劳务派遣有限公司	444,969.00	劳务派遣费
上海犀晰企业服务有限公司	222,335.40	服务费
合计	3,321,441.92	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00

(二十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	36,884,000.00	46,884,000.00

注：借款抵押事项详见本附注九（一）。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款	2,600,000.00	2,600,000.00

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,280,000.00			9,280,000.00	2016（重点技改第三批）产业转型升级发展补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色健康智	9,280,000.00				9,280,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
能乳胶制品 产业化项目						

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00						56,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,750,135.83			43,750,135.83

(二十六) 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	3,251,791.73	161,120.71		3,412,912.44

本年根据母公司税后净利润的 10%计提盈余公积 161,120.71 元。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,175,563.01	6,457,853.03
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	6,175,563.01	6,457,853.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,492,532.57	-213,510.73
减：提取法定盈余公积	161,120.71	68,779.29
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	7,506,974.87	6,175,563.01

(二十八) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,011,161.42	139,199,043.88	162,340,479.06	111,984,078.89
其他业务	26,370,583.92	25,094,250.06	18,565,638.52	19,289,816.16
合计	220,381,745.34	164,293,293.94	180,906,117.58	131,273,895.05

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,638.01	66,151.82
教育费附加	202,913.99	193,654.38
地方教育费附加	68,698.07	129,102.92
房产税	80,677.84	115,238.36
土地使用税	220,537.08	220,537.08
车船使用税	10,150.20	10,000.20
印花税	106,834.36	61,946.94
合计	757,449.55	796,631.70

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	19,442,634.47	21,440,160.66
其中主要项目：		
运输装卸费	10,905,071.32	7,935,961.30
职工薪酬	2,552,172.37	3,550,783.74
咨询费	2,285,051.20	940,239.50
促销费	1,681,777.33	1,519,159.34
物料消耗	1,293,128.45	2,057,395.74

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,406,279.66	18,597,546.90
其中主要项目：		
职工薪酬	8,720,062.95	9,129,948.70
折旧费	3,796,385.75	2,378,185.19

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,154,929.35	747,053.62
咨询费	844,410.36	2,366,273.67
无形资产摊销	695,640.07	947,323.56
运输装卸费	679,705.35	1,151,875.49

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,950,340.09	3,361,761.97
折旧费	82,569.38	68,712.80
无形资产摊销	30,940.20	15,470.10
直接投入	4,290,764.39	3,488,887.04
新品设计费	143,689.31	59,533.98
其他费用	118,528.30	205,764.72
合计	8,616,831.67	7,200,130.61

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,347,972.03	2,284,059.74
减：利息收入	131,750.05	78,243.30
汇兑损益	-4,686.57	1,478.94
其他	24,377.09	27,820.46
合计	4,235,912.50	2,235,115.84

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-857,089.65	-1,099,533.66
存货跌价损失	6,052,565.70	1,117,145.11
合计	5,195,476.05	17,611.45

(三十五) 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
2018 年第 6 批专利一般资助费	5,655.00		与收益相关
2018 年度购买专利保险企业补贴	5,000.00		与收益相关
2018 年第 2 批专利资助费	280,000.00		与收益相关
2018 年市级专利资助费	60,000.00		与收益相关
2018 年专利示范企业资助费	80,000.00		与收益相关
2018 年奉贤区第三季度 8 月专利专项资金资助费	3,000.00		与收益相关
2016 年度镇级科技创新扶持资金	110,000.00		与收益相关
2016 奉贤区级工程技术奖励	100,000.00		与收益相关
奉城经济园区纳税百强企业奖励	5,000.00		与收益相关
2016 年度缴纳教育费附加返还-奉贤区财政局国库科地方教育附加专项资金	182,802.35		与收益相关
稳岗社保补贴	300.00		与收益相关
2015 年度缴纳教育费附加返还-奉贤区财政局国库科地方教育附加专项资金		145,016.00	与收益相关
2017 年第 1 期专利一般资助-企业		4,153.00	与收益相关
服务业扶持-上海市奉贤区经济委员会		100,000.00	与收益相关
17 年专利补助		3,961.50	与收益相关
专利保险费返还		27,125.00	与收益相关
2017 年第 8 期专利一般资助		2,871.00	与收益相关
合计	831,757.35	283,126.50	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-79,949.31		-79,949.31
其中：固定资产处置收益	-79,949.31		-79,949.31

(三十七) 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		171,830.61	
罚款收入		200.00	
其他	7,348.48	2,400.00	7,348.48
合计	7,348.48	174,430.61	7,348.48

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
“新三板”挂牌补贴		171,830.61	与收益有关

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
罚款支出	20,000.04		20,000.04
非流动资产报废损失	1,342.71	95.00	1,342.71
其他	4,571.07		4,571.07
合计	55,913.82	95.00	55,913.82

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-355,422.37	15,998.21
合计	-355,422.37	15,998.21

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,137,110.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	170,566.53
子公司适用不同税率的影响	-11,867.45

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,115,937.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,997.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	573,818.41
所得税费用	-355,422.37

(四十) 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
经营租赁收入	5,000,000.00	10,353,000.00
存款利息收入	131,750.05	78,243.30
政府补助	831,757.35	454,957.11
罚款收入		200.00
保证金、押金、备用金	483,203.00	5,505,607.21
资金往来收到的现金	39,363.24	4,332.00
年初受限货币资金本期收回		2,223,432.69
其他	7,348.48	2,400.00
合计	6,493,422.12	18,622,172.31

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
经营租赁支出		11,129.10
费用支出	26,966,988.65	30,161,696.00
银行手续费	24,377.09	27,820.46
现金捐赠支出	30,000.00	
罚款支出	20,000.04	
保证金、押金、备用金	3,758,275.80	845,900.00
资金往来支付的现金	55,834.07	4,332.00
其他	4,571.07	
合计	30,860,046.72	31,050,877.56

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		4,000,000.00
收到的与资产相关的政府补助		9,280,000.00
合计		13,280,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(四十一) 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	1,492,532.57	-213,510.73
加：资产减值准备	5,195,476.05	17,611.45
固定资产折旧	7,924,799.48	4,173,298.39
无形资产摊销	726,580.27	911,339.41
长期待摊费用摊销	128,000.04	223,666.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	79,949.31	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,342.71	95.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	4,343,285.46	2,285,538.68
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-355,422.37	15,998.21
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	13,567,930.53	-21,581,810.34
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,945,723.21	17,956,298.04
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	10,521,747.99	6,047,487.41
其他		2,223,432.69
经营活动产生的现金流量净额	34,680,498.83	12,059,444.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	38,584,346.99	25,844,212.45
减：现金的期初余额	25,844,212.45	9,900,794.91
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	12,740,134.54	15,943,417.54

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	38,584,346.99	25,844,212.45
其中：库存现金	7,516.90	23,640.88
可随时用于支付的银行存款	38,576,830.09	25,820,571.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,584,346.99	25,844,212.45
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	51,604,303.60	用于本公司借款抵押
固定资产	79,178,779.50	用于本公司借款抵押
无形资产	28,078,222.05	用于本公司借款抵押
合计	158,861,305.15	

注：抵押事项详见本附注九（一）。

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	22,537.12	6.86	154,676.76
其中：美元	22,537.12	6.86	154,676.76
预收款项	6,971.90	6.86	47,849.55
其中：美元	6,971.90	6.86	47,849.55

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三昌（上海） 投资有限公司	上海市	上海市闵行区新骏环路 188号5号楼302室-2室	商业	100.00		同一控制下 企业合并

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东

股东名称
王昌华
姜香妹
王昌富
王昌崇
王豪
王杰
上海创丰智筌创业投资合伙企业（有限合伙）
上海超吉投资合伙企业（有限合伙）

本公司实际控制人为：王昌华、王昌富、王昌崇、姜香妹，四人于 2015 年 6 月签署了《一致行动协议》。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姜香妹	2,600,000.00	2016 年 9 月 9 日	2021 年 9 月 8 日	注

向股东姜香妹借取五年期借款 260 万元整用于补充公司经营现金流，按照 5 年期银行定期存款利率计息，按年付息到期还本，借款期限为 2016 年 9 月 12 日至 2021 年 9 月 11 日，期末应付利息 92,913.88 元。

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	姜香妹	92,913.88	52,613.88
长期应付款	姜香妹	2,600,000.00	2,600,000.00

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
绿色健康智能乳胶 制品产业化项目	9,280,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		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	
“新三板”挂牌补贴	171,830.61		171,830.61	营业外收入
2018 年第 6 批专利一般资助费	5,655.00	5,655.00		其他收益
2018 年度购买专利保险企业补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
2018 年第 2 批专利资助费	280,000.00	280,000.00		其他收益
2018 年市级专利资助费	60,000.00	60,000.00		其他收益
2018 年专利示范企业资助费	80,000.00	80,000.00		其他收益
2018 年奉贤区第三季度 8 月专利 专项资助费	3,000.00	3,000.00		其他收益

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	
2016 年度镇级科技创新扶持资金	110,000.00	110,000.00		其他收益
2016 奉贤区级工程技术奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
奉城经济园区纳税百强企业奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
2016 年度缴纳教育费附加返还-奉贤区财政局国库科地方教育附加专项资金	182,802.35	182,802.35		其他收益
2015 年度缴纳教育费附加返还-奉贤区财政局国库科地方教育附加专项资金	145,016.00		145,016.00	其他收益
稳岗社保补贴	300.00	300.00		其他收益
2017 年第 1 期专利一般资助-企业	4,153.00		4,153.00	其他收益
服务业扶持-上海市奉贤区经济委员会	100,000.00		100,000.00	其他收益
17 年专利补助	3,961.50		3,961.50	其他收益
专利保险费返还	27,125.00		27,125.00	其他收益
2017 年第 8 期专利一般资助	2,871.00		2,871.00	其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

抵押资产情况：

公司以奉贤区南奉公路 669 号厂房，建筑面积 42,275.24 平方米作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行借款，2018 年 12 月 31 日借款余额为 39,000,000.00 元，房产账面价值 43,258,978.55 元（房产账面价值（投资性房地产）33,095,452.69 元，土地账面价值（投资性房地产）10,163,525.86 元）。

公司以奉贤区神州路 151 号房屋及土地，建筑面积 61,295.11 平方米作为抵押，连同王昌华、姜香妹、王昌富为担保人，向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行借款，2018 年 12 月 31 日借款余额为 46,884,000.00 元，抵押物账面价值 107,257,025.88 元（房屋账面价值 79,178,803.83 元，土地账面价值（无形资产）28,078,222.05 元）。

子公司三昌（上海）投资有限公司为上海泰昌健康科技股份有限公司向交通银行借款提供抵押担保，抵押物为三昌在闵行区新骏环路 188 号 5 幢 302 室的厂房，2018 年 12 月 31 日借款余额为 9,000,000.00 元，房产账面价值（投资性房地产）8,345,325.05 元。

（二）或有事项

本公司无须披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无须披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无须披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	12,375,230.00	2,115,082.00
应收账款	11,766,478.52	12,326,760.76
合计	24,141,708.52	14,441,842.76

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,375,230.00	2,115,082.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,050,000.00	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						2,329,210.18	14.94	2,329,210.18	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	12,862,806.86	100.00	1,096,328.34	8.52	11,766,478.52	13,137,843.22	84.28	811,082.46	6.17	12,326,760.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						120,541.52	0.77	120,541.52	100.00	
合计	12,862,806.86	100.00	1,096,328.34		11,766,478.52	15,587,594.92	99.99	3,260,834.16		12,326,760.76

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	11,050,054.86	552,502.74	5.00
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）	1,812,752.00	543,825.60	30.00
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	12,862,806.86	1,096,328.34	

期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,096,328.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,155,294.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,155,294.42	预计无法收回	收回货款	银行存款

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,294,457.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海东方电视购物有限公司	货款	120,541.52	长期挂账难以收回	股东大会决议、董事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
锦江麦德龙现购自运有限公司	货款	1,173,915.76	长期挂账难以收回	股东大会决议、 董事会决议	否
合计		1,294,457.28			

(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
北京京东世纪贸易有限公司	5,466,652.97	42.50	273,332.65
上海艺冉贸易有限公司	1,997,768.01	15.53	99,888.40
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	1,953,778.44	15.19	97,688.92
北方国际集团嘉济(天津)科技股份有限公司	1,812,752.00	14.09	543,825.60
九州通医疗器械集团有限公司	525,058.00	4.08	26,252.90
合计	11,756,009.42	91.39	1,040,988.47

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,293,527.54	5,092,375.10
合计	5,293,527.54	5,092,375.10

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,388,501.83	100.00	94,974.29	1.76	5,293,527.54	5,202,394.00	100.00	110,018.90	2.11	5,092,375.10
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	5,388,501.83	100.00	94,974.29		5,293,527.54	5,202,394.00	100.00	110,018.90		5,092,375.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	117,485.83	5,874.29	5.00
1—2年（含2年）	261,000.00	26,100.00	10.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上	63,000.00	63,000.00	100.00
合计	441,485.83	94,974.29	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的其他应收款	4,947,016.00		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,974.29 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海双得力国际物流有限公司	物流保证金	40,000.00	长期挂账且难以收回	股东大会决议、董事会决议	否

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,947,016.00	4,747,016.00
保证金、押金	374,000.00	421,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付	39,344.00	34,378.00
备用金	16,707.00	
其他	11,434.83	
合计	5,388,501.83	5,202,394.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

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
三昌（上海）投资有限公司	合并关联方往来	4,947,016.00	5 年以内	91.81	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及未到发票的推广费	111,248.98	2 年以内	2.06	10,562.45
江苏京东信息技术有限公司	保证金及未到发票的推广费	100,185.85	2 年以内	1.86	10,009.29
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	54,000.00	5 年以内	1.00	53,100.00
合计		5,212,450.83		96.73	73,671.74

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	9,602,922.39		9,602,922.39	9,602,922.39		9,602,922.39
对联营、合营企业投资						
合计	9,602,922.39		9,602,922.39	9,602,922.39		9,602,922.39

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
三昌（上海）有限公司	9,602,922.39			9,602,922.39		

(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	194,011,161.42	139,199,043.88	162,340,479.06	111,984,078.89
其他业务	25,698,268.56	24,496,846.02	18,425,572.89	19,190,248.82
合计	219,709,429.98	163,695,889.90	180,766,051.95	131,174,327.71

十三、 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	-79,949.31	
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）	831,757.35	
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，		

项目	金额	说明
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,565.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-175,810.68	
少数股东权益影响额		
合计	527,432.02	

(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	1.3578	0.0267	0.0267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8780	0.0172	0.0172

上海泰昌健康科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室