



天康医疗

NEEQ : 835942

安徽天康医疗科技股份有限公司

Anhui tiankang medical technology co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月 30 日，我公司投资设立控股子公司“安徽天康血液净化器械有限公司”正式成立。

2019 年 4 月 15 日，我公司与卢旺达 NEIL & SPECTOR HEALTHCARE LTD（NS 公司）签署合作协议，拟设立境外控股子公司卢旺达医疗科技股份有限公司。

2019 年 2 月 20 日，任命茆正新为公司董事、副总经理，任职期限 3 年。

2019 年 1 月 22 日，任命芦金红为公司财务负责人、董事会秘书，任职期限 3 年。

目 录

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	144
第五节 股本变动及股东情况	177
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	199
第七节 财务报告	233
第八节 财务报表附注	355

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	安徽天康医疗科技股份有限公司
有限公司	指	安徽省天康医疗用品有限公司
股份公司	指	安徽天康医疗科技股份有限公司
天康集团	指	安徽天康(集团)股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
证券法	指	现行《中华人民共和国证券法》
公司法	指	现行《中华人民共和国公司法》2013 年修订
律师、律师事务所	指	上海锦天城律师事务所
会计师、会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
关联方	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人柏保东、主管会计工作负责人芦金红及会计机构负责人（会计主管人员）芦金红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	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。
	2. 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的会计报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽天康医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Tiankang Medical Technology Co., LTD
证券简称	天康医疗
证券代码	835942
法定代表人	柏保东
办公地址	安徽省天长市经济开发区纬一路 228 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	芦金红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0550-7308593
传真	0550-7309158
电子邮箱	ljh@tkmedical.com
公司网址	www.tkmedical.com
联系地址及邮政编码	安徽省天长市经济开发区纬一路 228 号, 239300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 3 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造，行业代码为 C3584
主要产品与服务项目	从事一次性输液器、一次性普通注射器和一次性自毁式注射器的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,780,000
优先股总股本（股）	—
控股股东	安徽天康(集团)股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵宽

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	9134110071990801XY	否
注册地址	安徽省天长市经济开发区纬一路 228 号	否
注册资本（元）	57,780,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,691,758.43	90,569,181.34	-21.95%
毛利率%	26.59%	28.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	162,500.21	7,157,572.17	-97.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-548,951.11	5,840,891.65	-109.40%
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）	0.14%	6.25%	-
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）	-0.47%	5.10%	-
基本每股收益	0.0028	0.12	-97.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,174,132.91	202,021,064.28	4.53%
负债总计	95,088,323.96	86,097,755.54	10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,085,808.95	115,923,308.74	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.01	0.00%
资产负债率%（母公司）	45.03%	42.62%	-
资产负债率%（合并）	45.03%	42.62%	-
流动比率	1.76	1.83	-
利息保障倍数	1.72	15.28	-

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	-17,563,157.76	5,952,286.14	-395.07%
应收账款周转率	1.17	2.60	-
存货周转率	0.95	3.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.53%	2.66%	-

营业收入增长率%	-21.95%	-17.58%	-
净利润增长率%	-97.71%	29.82%	-

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	57,780,000	57,780,000	0%
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
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)	832,018.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,982.8
非经常性损益合计	837,001.55
所得税影响数	125,550.23
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	711,451.32

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 ☐其他原因 _____ ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事安全自毁式注射器、输液器、输血器、一次性静脉留置针等产品的研发、生产和销售。根据市场需求采购原材料进行组织加工，通过直销或经销商的方式销往国内或国外市场以实现盈利。公司具有较为成熟的研发、生产机制和大批技术娴熟的工作人员，管理制度完善，基础设施齐全，具有可持续发展的能力。公司主要采取按需采购的模式，根据生产计划、产品生产物料清单以及主产品及其配件的库存量，计算出原材料所需投产时间、数量，制定原材料的生产计划和采购计划。公司建立合格供应商管理制度，对供应商所提供产品或者服务的治理和价格进行评定，制定合格供应商名单，并在合作中不断对合格供应商进行控制和改进，从而保持与合格供应商良好的长期稳定的合作关系。公司生产根据年度销售计划和适量库存的原则展开，生产计划严格按照客户订单需求和安全库存标准制定。同时，为保证生产的有效性和安全性，公司在生产过程中还建立了一整套原材料、零配件入库管理、安全生产管理、质量控制管理、售后服务管理、账务管理等相应制度。公司产品销售主要分为内销和外销两部分，报告期内的内销和外销份额基本各占一半。内销市场主要是各地的卫生部门、医疗机构，包括各省市医院和医药公司；外销产品主要销往美国、俄罗斯、巴西、英国、尼日利亚、乌克兰等多个国家，主要客户为当地医疗用品企业以及政府单位。公司设有销售部，业务人员通过电子商务网络平台、直接拜访、参加展会、客户推荐等多种方式接触客户获取订单，并提供技术支持和服务工作。公司凭借强大的自主研发和生产技术，结合行业发展水平及客户需求为客户提供优质服务，与国外的医疗机构代理商建立了长期稳定的合作关系，并从中实现盈利。公司也将不断加强技术研发，提升公司产品技术含量和独创性，打造知名品牌效应，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的商业模式与上一年度保持一致，未发生重大变化。本期公司实现营业收入70,691,758.43元，同比减少21.95%；营业成本51,896,939.31元，同比减少19.87%；实现净利润162,500.21元，同比减少97.71%；主要系公司受中美贸易战的摩擦对我公司对外销售有冲击，成本增加、订单下降，尤其是销往美国市场的产品，而且都是利润较高的产品。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》关于公司治理的规范性文件要求，开展全面内控治理工作，完善法人治理结构，形成了合法合规且符合公司运行的制度体系。未来公司将继续主营业务的深入开展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极挖掘新客户，开发国内外知名客户；加强队伍建设，提升公司的人才竞争力，继续加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

三、 风险与价值

1、 科研人才流失和核心技术泄密风险

医疗器械行业融合了多学科各种新技术、新材料的研究与应用，因此技术研发人才是医疗器械行业研发技术不断突破的基础。公司一直注重技术研发人才的培养和建设，建立了研发成果与项目奖励直接挂钩的考核激励体系，积极为科研人员提供良好的科研条件，满足科研人才在科研环境和科研资源方面的要求。公司产品的核心技术及核心技术人员是公司发展的重要基础，除了已注册的专利之外，公司在产业化开发方面还拥有部分核心技术，随着企业间和地区间人才竞争的日益激烈，若出现核心技术人员

流失或核心技术泄密，仍可能对公司的技术研发和生产经营造成不利影响。

采取措施：一方面，公司的人力资源部会真心地对待核心技术人才，沟通方式更加体现亲和度，多组织员工聚餐，户外拓展，以增强员工之间的粘合力，倡导员工之间的互敬互爱，团结互助，提升员工的凝聚力。另一方面，公司建立了严格的监督管理机制，避免核心技术的泄露。

2、产品质量风险

医疗器械产品直接关系到人体健康，如果产品质量出现问题，可能会给使用者或被使用者带来不良后果。在产品的整个开发及制造周期内，公司通过内部质量监控系统监控产品质量，严格按照国家 GMP 认证要求，建立了完善的生产质量规范体系，使从原材料进厂到产成品出厂的生产全过程均处于受控状态，报告期内公司未发生因商品质量问题而产生纠纷的情况。但由于公司产品使用客户的特殊性，公司产品一旦发生质量问题，并因此出现产品责任索赔，或发生法律诉讼、仲裁，将对公司信誉造成严重损害，影响到本公司多年累积的品牌信誉和市场份额，并可能对公司的持续经营能力造成不利影响。

采取措施：公司生产产品严格遵守产品质量要求，每个操作人员认真做好自检，质检人员认真做好随机抽样检验产品的要求，对于违规的产品进行返工或销毁，对不合规操作的行为进行相应的处罚。

3、产品注册风险

我国对医疗器械行业实行严格的准入管理，分别在产品准入、生产准入和经营准入这三个层面设置了较高的监管门槛。医疗器械生产企业在境内销售必须取得医疗器械生产企业许可证和医疗器械产品注册证书，其中生产许可证的有效期为五年，产品注册证书的有效期为四年，相关生产资质面临定期更新、注册是所有医疗器械生产企业面临的普遍风险。日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度和不确定性，可能会影响公司生产资质的更新和新产品注册的进度，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。公司产品进入如美国、欧盟等国外市场，均需要通过欧盟 CE 认证、FDA 上市通告或其他国际认证，各项认证到期后需进行复审换证。虽然本公司目前产品均已取得相关国内、国际质量体系认证或产品质量认证，但仍不排除未来个别创新性产品不能及时注册的可能性或无法及时办理相关资质或认证的换发工作，将可能会对公司业务经营产生不利影响。

采取措施：公司严格加强产品质量同时保证创新性产品及时注册，并且取得相关资质或认证。

4、应收账款余额较大风险

2019 年 6 月末、2018 年末，公司应收账款账面净额分别为 5,558.88 万元、6,487.56 万元，占总资产比例分别为 26.32%、32.11%，各年金额较大，主要系公司各年销售收入较大所致。公司主要客户均为行业内国内外知名公司，具有良好的信用和较强资金实力，且与公司保持了良好的合作关系，货款发生坏账的可能性较小；同时，公司通过中国人民财产保险股份有限公司的出口贸易信用保险进一步降低了货款发生坏账的可能性；报告期内，公司应收账款的平均周转天数为 165.91 天，周转情况良好。即使如此，随着公司业务规模的进一步扩大和应收账款继续增加，不能排除应收账款回收风险可能增大，对公司财务状况产生一定影响。

采取措施：加强应收账款管理，必须建立一个简明、有效、公正的考核机制。直接同责任人的经济利益挂钩，做到规则简明、有奖有罚，赏罚有据、赏罚有度。这就需要分析公司应收账款的回收周期，回收周期的延长而产生的机会成本、管理成本，从而制定出切合实际的奖励措施。公司通过按客户分解落实回收目标任务，并严格考核，奖罚分明，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，调动催讨人员的积极性和效果。

5、国际市场风险

2018 年 1-6 月、2019 年 1-6 月，公司境外销售收入分别为 2,824.43 万元、3,059.41 万元，分别占当期主营业务收入的 51.35%、31.18%。报告期内，公司产品的境外销售地域包括亚洲、美洲和欧洲等地区。如果上述地区的政治、经济、法律、文化等环境发生重大变动，将可能会导致客户变化、结算周期延长等风险。现阶段，国际市场风险主要表现在：（1）国际经济波动，尤其是欧美如果出现金融危机等不利情形将可能会对国外客户的需求产生影响；（2）主要产品进口国如果增加以保护本国企业为目的的歧视性贸易政策或其他贸易政策的约束，则可能对公司的境外销售造成一定影响。

采取措施：公司管理层建立完整的国际化风险管理体系，采用合理的技术手段对风险进行评价和控制；同时不断开发其他市场，实现市场创新，扩大市场发展空间。

6、公司各年业绩受外部环境因素而波动的风险

公司销售的产品属于医疗用品行业，各年业绩受上游原材料价格波动、产品价格波动、技术改进水平、产品结构调整等各方面因素的影响。公司销售的产品主要原料为基础化工产品，原材料价格的波动将直接影响公司的采购价格，进而影响公司盈利能力，公司存在因主要产品原材料价格波动而引致的经营业绩变动风险；受金融危机、市场供求状况等因素影响，公司主要产品价格呈现一定波动态势，产品价格波动对公司业绩也会构成一定影响；公司各产品毛利率不同，因此产品结构的调整也会对公司综合毛利率产生影响从而进一步影响公司各年业绩。2018 年 1-6 月和 2019 年 1-6 月，公司净利润分别为 715.76 万元和 16.40 万元，中美贸易战的摩擦对我公司对外销售有冲击，成本增加、订单下降，尤其是销往美国市场的产品，而且都是利润较高的产品。

采取措施：公司需加强对外部风险的识别能力、分析能力和应对能力，及时矫正与控制公司内部管理活动，采取有效管理活动来迎接外部环境的变化。这样就可以建立防范企业外部环境风险的有效机制，使公司能够早作准备，防范风险。

7、汇率风险

报告期内，公司境外销售收入占营业收入比例较高，销售地域包括亚洲、美洲和欧洲等地区。随着公司境外销售收入的持续增长，汇率波动可能会对公司经营业绩带来一定影响。

采取措施：公司各个部门的员工的关于汇率风险意识的教育也是相当重要的。一个企业只有从上到下的完完全全地提高汇率风险意识才能够更加切实有效、科学合理地规避汇率风险。同时时刻关注政府政策和相关规定的改革和变化，不断根据政府政策和相关规定对企业的生产经营策略及时作出调整和规划。

8、出口退税政策变化的风险

公司外销产品享受增值税的“退（免）”政策，目前公司销售医疗用品出口退税率为 13%。2018 年 1-6 月和 2019 年 1-6 月，公司各期收到的出口退税分别为 141.08 万元、308.45 万元。虽然在可预见的期间内，国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小，但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，且公司不能有效的将成本转移至下游客户，则会增加出口成本，从而对公司收益产生一定影响。

采取措施：公司税务人员加强相关专业的学习，熟悉出口退税政策的相关规定，不能做出违反法律规定的行为，同时要时刻关注国家相关政策的变化，做到积极应对。

9、高新技术企业资质无法通过复审的风险

公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的持续投入，2017 年 7 月经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同批准被认定为高新技术企业。公司的高新技术企业资质将于 2020 年 7 月到期，但由于公司 2017 年 7 月经八路厂区正式投入使用，生产工人数量大幅增加，导致报告期末公司员工中具有大专以上学历的人数占员工总数的比例为 23.27%，低于 30%。公司未来两年计划通过大幅提高生产的自动化程度以降低工人总数，并尽量聘用高学历员工的方法以提高员工的学历层次，从而达到高新技术企业资质的复审要求。但如果公司上述计划未来未能实现，则公司的高新技术企业资质到期后无法重新取得，从而公司存在两年后无法继续享受企业所得税优惠政策的风险，公司经营业绩亦将受到不利影响。

采取措施：公司加大对企业人才的培养力度，增加高学历、高技术的相关专业人才，对公司的核心员工给予相关的保护政策；努力开发高新技术产品，保证产品质量可靠性和创新性。

10、实际控制人控制的风险

公司实际控制人赵宽通过控股天康集团间接持有公司 60.76%的投票权，有能力通过投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施控制。公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范

性文件的要求，制订并实施“三会”议事规则，构建了较为完善的法人治理结构。但公司实际控制人仍有可能通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等进行控制，从而可能损害到公司及中小股东的利益。

采取措施：公司实施政策严格按照三会”议事规则，及时进行信息披露，坚决保护中小股东利益不受侵害。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

员工是企业最大的财富，公司从关心和保护员工的根本利益出发从严管理，同时在日常生活中非常重视员工的生活和思想。公司为解决员工的住宿问题，致力于为员工创造家的温暖，以优惠价格为员工提供生活公寓；致力于维护员工身体健康，定期为员工做身体检查；公司不拘一格降人才，除各种定期或不定期培训，公司还鼓励员工自学成才，在职员工中已有多名员工取得大、中专、本科毕业证书等。

（二） 其他社会责任履行情况

公司坚持环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注意履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展，将环保管理纳入企业管理体系，深入生产产品的各个环节。首先在公司各部门进行宣传，提高企业全体员工的环保意识，其次落实到产品生产的每个环节，建立成从企业高层、中层到班组基层的目标责任制，形成管理网络，及时通报各部门产排污情况，做到责任到位，奖罚分明，真正把环境保护和环境理念深入到每个员工。

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	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
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及募集资金使用事项	☐ 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	500,000.00	160,525.62
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	260,000.00	20,452.05
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	22,640,000.00	21,320,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安徽天康恒远汽车维修有限公司	维修服务费用	15,159.48	已事后补充履行	2019年8月19日	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

安徽天康恒远汽车维修有限公司为本公司维修车辆，公司按市场价格支付维修服务费用，该交易属于正常的商业交易行为。

(三) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/8	2019/3/7	设立控股子公司	安徽天康血液净化器械有限公司	10,000,000.00	现金	6,200,000.00元	否	否
对外投资	2019/4/15	2019/3/14	设立控股子公司	卢旺达医疗科技股份有限公司(公司名称以当地主管机关最终核准登记为准)	12,000,000.00美元	现金/固定资产	8,400,000美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

两次对外投资有利于支撑公司主营业务拓展，进一步提升公司综合实力和竞争优势，对保护投资者权益、公司未来财务状况和经营成果均具有积极的意义。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/3/3	—	挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/3	—	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司挂牌期间，公司董事、监事及高级管理人员，做出的重要承诺如下：

- 1.董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的声明与承诺；
- 2.《避免同业竞争的承诺函》；
- 3.《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，以上承诺严格履行，未有违反情况

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	39,849,165	68.97%	-525,000	39,324,165	68.06%
	其中：控股股东、实际控制人	32,707,466	56.61%	0	32,707,466	56.61%
	董事、监事、高管	712,500	1.23%	-487,500	225,000	0.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,930,835	31.03%	525,000	18,455,835	31.94%
	其中：控股股东、实际控制人	16,353,734	28.30%	0	16,353,734	28.30%
	董事、监事、高管	637,500	1.10%	487,500	1,125,000	1.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,780,000	-	0	57,780,000	-
普通股股东人数		55				

(二) 报告期期末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	安徽天康（集团）股份有限公司	49,061,200	0	49,061,200	84.91%	16,353,734	32,707,466
2	安徽天康新能源有限公司	2,300,000	0	2,300,000	3.98%	766,667	1,533,333
3	夏敬万	1,000,000	0	1,000,000	1.73%	0	1,000,000
4	赵祥	500,000	0	500,000	0.87%	375,000	125,000
5	安徽大平影视文化传媒有限公司	314,800	0	314,800	0.54%	172,934	141,866
合计		53,176,000	0	53,176,000	92.03%	17,668,335	35,507,665

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：安徽天康新能源有限公司为安徽天康（集团）有限公司的控股子公司，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

安徽天康（集团）股份有限公司，1998年7月31日成立，注册号91341100719908060A，住所安徽省天长市仁和南路20号，注册资本30,688万元，法定代表人赵宽。经营范围：电线电缆、光缆、仪器仪表、仪表成套设备、自动化控制系统、高低压配电柜、仪表盘柜、仪表管件阀门、防爆管件、控制阀及陶瓷阀、桥架及母线、开关、电表、灯具、操作柱、电伴热带、普通机械、化工产品（不含危险品）、建筑材料、五金交电、针纺织品、服装、家具、乳胶制品、塑料制品制造、销售；人造板、木器制造、木料收购、普通货运（限公司所属运输车队经营）、金属波纹补偿器、非金属柔性补偿器、法兰泵阀、金属粉末、教学仪器、玻璃仪器、实验台加工制造、销售；水处理剂（除化学危险品）、水处理设备及配件销售；太阳能变频锂源一体化LED杀虫灯的研发、生产和销售；新能源智能无人机的研发和技术转让；锂电池、锂电池材料、太阳能和风能及风光互补设备的生产、销售、安装，光伏组件及材料的研发、生产、销售和安装（上述经营范围涉及专项审批的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（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）报告期内，控股股东不存在变动。

(二) 实际控制人情况

赵宽，男，汉族，1954年1月生，安徽省天长市人。中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1984年6月加入中国共产党。1972年4月至1975年12月就职于天长县安乐五金机械厂，历任车间主任等职；1975年12月至1979年8月，任天长县安乐仪表厂生产科长；1979年8月至1993年4月，任天长县仪表厂副厂长、厂长；1993年4月至2003年3月，历任天长市经委副主任、党组成员，天长市仪表厂厂长，安徽天康集团公司董事长、总经理、党委书记；2003年3月至2006年4月，任天长市政协副主席、党组成员，安徽天康集团党委书记、董事长、总经理；2006年4月至今，任天长市政协副主席、党组成员，安徽天康集团党委书记、董事长。

报告期内，实际控制人不存在变动。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柏保东	董事长、总经理	男	1971年11月	硕士	三年	是
李洋	董事、副总经理	男	1979年2月	本科	三年	是
茆正新	董事、副总经理	男	1964年6月	初中	三年	是
赵可华	董事	男	1976年3月	大专	三年	否
赵祥	董事	男	1973年10月	大专	三年	否
彭永举	监事会主席	男	1964年1月	高中	三年	否
杨风琴	监事	女	1967年3月	高中	三年	是
曹爱民	职工监事	女	1983年9月	大专	三年	是
芦金红	财务负责人、董事会秘书	女	1974年12月	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事会主席彭永举系董事赵可华的姐夫，彭永举、赵可华系控股股东员工；实际控制人赵宽同样系控股股东天康集团的实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间均无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柏保东	董事长、总经理	300,000	0	300,000	0.52%	0
李洋	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.26%	0

茆正新	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.26%	0
赵祥	董事	500,000	0	500,000	0.87%	0
赵可华	董事	0	0	0	0.00%	0
彭永举	监事会主席	50,000	0	50,000	0.09%	0
杨凤琴	监事	100,000	0	100,000	0.17%	0
曹爱民	职工监事	100,000	0	100,000	0.17%	0
芦金红	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,350,000	0	1,350,000	2.34%	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
陈颢	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	无职务	工作岗位调整至控股股东-天康(集团)股份有限公司处任职。
茆正新	设备科长、技术科长	新任	董事、副总经理	陈颢先生向公司董事会递交辞职报告，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，公司慎重考虑之后，选举茆正新先生为公司董事。
芦金红	无职务	新任	财务负责人、董事会秘书	陈颢先生的辞职导致公司财务负责人、董事会秘书暂缺，公司慎重考虑之后，选举芦金红女士为公司财务负责人、董事会秘书。

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

茆正新，1964年6月6日，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1982年-1985年，任天长杨村五金综合厂员工；1985年-1990年10月，任天长杨村中学校工厂员工、车间主任；1990年11月-2000年，任安徽省天长三三医疗器械有限公司技术员、设备科长；2000年-2014年，公司改制，任安徽省天
--

康医疗用品有限公司设备科长、技术科长；2015 年-至今，任安徽天康医疗科技股份有限公司副总经理。

芦金红，1974 年 12 月 18 日出生，女，汉族，无境外永久居留权。1993 年 8 月至 1998 年 10 月 10 日，任天长市林产品经销公司出纳会计；1998 年 10 月至 2007 年 2 月，任天长市东方塑业包装有限公司出纳会计；2007 年 2 月至 2019 年 1 月，任安徽天康集团数据线缆有限公司财务负责人；2019 年 1 月，任天康医疗科技股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	929	798
销售人员	40	40
技术人员	16	18
财务人员	5	5
员工总计	1,015	886

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	65	68
专科	273	285
专科以下	676	532
员工总计	1,015	886

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动和人才引进情况：截止 2019 年 6 月 30 日，公司在职员 886 人，较报告期初减少 129 人；公司一直重视人才引进工作通过办理招工、调工、调干方式引进中高端专业技术人才。

2. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘、内部推荐、人才交流等方式进行招聘工作。

3. 培训情况：公司非常重视员工的培训和发展工作，公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务技能培训、管理能力培训、操作技能培训、专题讲座交流等。

4. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，同时根据相关法规，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、失业、生育、雇主意外险等社会保险。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数情况公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,206,221.41	33,800,043.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二、三）	56,021,358.61	65,096,792.78
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	21,495,003.38	611,416.30
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（五）	3,067,890.20	2,710,596.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	64,714,918.85	44,485,113.94
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（七）	-	264,325.58
流动资产合计		157,505,392.45	146,968,289.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	49,215,469.27	49,662,838.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	1,425,647.36	1,611,532.84
其他非流动资产	五（十）	3,027,623.83	3,778,403.79
非流动资产合计		53,668,740.46	55,052,775.12
资产总计		211,174,132.91	202,021,064.28
流动负债：		-	-
短期借款	五（十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	28,144,863.03	32,358,766.70
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五（十三）	20,713,155.47	9,083,177.88
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	9,958,747.00	10,224,522.00
应交税费	五（十五）	1,283,542.76	104,732.90
其他应付款	五（十六）	9,171,796.95	8,328,318.56
其中：应付利息		34,558.33	34,558.33
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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		89,272,105.21	80,099,518.04
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十七）	5,816,218.75	5,998,237.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,816,218.75	5,998,237.50
负债合计		95,088,323.96	86,097,755.54
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五（十八）	57,780,000.00	57,780,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十九）	9,818,567.61	9,818,567.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十）	4,832,474.12	4,832,474.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	43,654,767.22	43,492,267.01
归属于母公司所有者权益合计		116,085,808.95	115,923,308.74
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		116,085,808.95	115,923,308.74
负债和所有者权益总计		211,174,132.91	202,021,064.28

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

（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		12,206,221.41	33,800,043.94

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		432,552.80	221,200.00
应收账款	十三（一）	55,588,805.81	64,875,592.78
应收款项融资		-	-
预付款项		21,495,003.38	611,416.30
其他应收款	十三（二）	3,067,890.20	2,710,596.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		64,714,918.85	44,485,113.94
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		-	264,325.58
流动资产合计		157,505,392.45	146,968,289.16
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		49,215,469.27	49,662,838.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,425,647.36	1,611,532.84
其他非流动资产		3,027,623.83	3,778,403.79
非流动资产合计		53,668,740.46	55,052,775.12
资产总计		211,174,132.91	202,021,064.28
流动负债：		-	-
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		28,144,863.03	32,538,766.70
预收款项		20,713,155.47	9,083,177.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,958,747.00	10,224,522.00
应交税费		1,283,542.76	104,732.90
其他应付款		9,171,796.95	8,328,318.56
其中：应付利息		34,558.33	34,558.33
应付股利		-	-
合同负债		-	-
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		89,272,105.21	80,099,518.04
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,816,218.75	5,998,237.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,816,218.75	5,998,237.50
负债合计		95,088,323.96	86,097,755.54
所有者权益：			
股本		57,780,000.00	57,780,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,818,567.61	9,818,567.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,832,474.12	4,832,474.12
一般风险准备		-	-

未分配利润		43,654,767.22	43,492,267.01
所有者权益合计		116,085,808.95	115,923,308.74
负债和所有者权益合计		211,174,132.91	202,021,064.28

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

(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		-	-
其中：营业收入	五（二十二）	70,691,758.43	90,569,181.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五（二十二）	51,896,939.31	64,765,890.28
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十三）	596,561.56	885,000.93
销售费用	五（二十四）	9,292,856.10	5,202,583.37
管理费用	五（二十五）	5,977,652.22	7,463,057.00
研发费用	五（二十六）	3,972,276.50	4,723,504.29
财务费用	五（二十七）	501,306.39	566,295.19
其中：利息费用		482,131.94	898,868.01
利息收入		21,116.25	-81,861.07
信用减值损失	五（二十九）	1,057,217.79	-
资产减值损失	五（三十）	-	337,515.32
加：其他收益	五（二十）	182,018.75	115,050.00

	八)		
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		－	－
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		－	－
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		－	－
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）		－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）		－	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-306,597.11	6,740,385.13
加：营业外收入	五（三十一）	705,217.00	1,440,529.43
减：营业外支出	五（三十二）	50,234.20	6,543.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		348,385.69	8,174,371.04
减：所得税费用	五（三十三）	185,885.48	1,016,798.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		162,500.21	7,157,572.17
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）		162,500.21	7,157,572.17
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		162,500.21	7,157,572.17
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		－	－
5.其他		－	－
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		－	－
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－

6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
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		162,500.21	7,157,572.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.0028	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0028	0.12

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

（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		70,691,758.43	90,569,181.34
减：营业成本		51,896,939.31	64,765,890.28
税金及附加		596,561.56	885,000.93
销售费用		9,292,856.10	5,202,583.37
管理费用		5,977,652.22	7,463,057.00
研发费用		3,972,276.50	4,723,504.29
财务费用		501,306.39	566,295.19
其中：利息费用		482,131.94	898,868.01
利息收入		21,116.25	-81,861.07
加：其他收益		182,018.75	115,050.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,057,217.79	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	337,515.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-306,597.11	6,740,385.13
加：营业外收入		705,217.00	1,440,529.43
减：营业外支出		50,234.20	6,543.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		348,385.69	8,174,371.04
减：所得税费用		185,885.48	1,016,798.87

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		162,500.21	7,157,572.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		162,500.21	7,157,572.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划变动额		－	－
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		－	－
3. 其他权益工具投资公允价值变动		－	－
4. 企业自身信用风险公允价值变动		－	－
5. 其他		－	－
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		－	－
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
6. 其他债权投资信用减值准备		－	－
7. 现金流量套期储备		－	－
8. 外币财务报表折算差额		－	－
9. 其他		－	－
六、综合收益总额		162,500.21	7,157,572.17
七、每股收益：		－	－
（一）基本每股收益（元/股）		0.0028	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0028	0.12

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

（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		98,386,090.68	106,055,121.19
客户存款和同业存放款项净增加额		－	－
向中央银行借款净增加额		－	－
收到原保险合同保费取得的现金		－	－
收到再保险业务现金净额		－	－
保户储金及投资款净增加额		－	－

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		7,653,775.64	1,410,832.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,652,987.79	1,479,308.26
经营活动现金流入小计		107,692,854.11	108,945,261.60
购买商品、接受劳务支付的现金		87,355,175.64	71,845,771.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,413,122.54	16,558,173.36
支付的各项税费		289,658.98	3,400,464.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	17,198,054.71	11,188,565.85
经营活动现金流出小计		125,256,011.87	102,992,975.46
经营活动产生的现金流量净额		-17,563,157.76	5,952,286.14
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,536,211.71	4,674,512.80
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		3,536,211.71	4,674,512.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,536,211.71	-4,674,512.80
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,131.94	574,850.66
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		20,482,131.94	20,574,850.66
筹资活动产生的现金流量净额		-482,131.94	-574,850.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,321.12	-4,684.16
五、现金及现金等价物净增加额		-21,593,822.53	698,238.52
加：期初现金及现金等价物余额		33,800,043.94	29,108,080.40
六、期末现金及现金等价物余额		12,206,221.41	29,806,318.92

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

(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		98,386,090.68	106,055,121.19
收到的税费返还		7,653,775.64	1,410,832.15
收到其他与经营活动有关的现金		1,652,987.79	1,479,308.26
经营活动现金流入小计		107,692,854.11	108,945,261.60
购买商品、接受劳务支付的现金		87,355,175.64	71,845,771.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,413,122.54	16,558,173.36
支付的各项税费		289,658.98	3,400,464.55
支付其他与经营活动有关的现金		17,198,054.71	11,188,565.85
经营活动现金流出小计		125,256,011.87	102,992,975.46
经营活动产生的现金流量净额		-17,563,157.76	5,952,286.14
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,536,211.71	4,674,512.80

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		-	-
投资活动现金流出小计		3,536,211.71	4,674,512.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,536,211.71	-4,674,512.80
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,131.94	574,850.66
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,482,131.94	20,574,850.66
筹资活动产生的现金流量净额		-482,131.94	-574,850.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,321.12	-4,684.16
五、现金及现金等价物净增加额		-21,593,822.53	698,238.52
加：期初现金及现金等价物余额		33,800,043.94	29,108,080.40
六、期末现金及现金等价物余额		12,206,221.41	29,806,318.92

法定代表人：柏保东

主管会计工作负责人：芦金红

会计机构负责人：芦金红

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	(二).1
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	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。〔注 1〕

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。〔注 2〕

〔注 1〕新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外，补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

2、合并报表的合并范围

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019 年 4 月，本公司拟出资设立安徽天康血液净化器械有限公司。该公司于 2019 年 4 月 30 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 620 万元，占其注册资本的 62%。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

二、 报表项目注释

安徽天康医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽天康医疗科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)，前身系安徽省天康医疗用品有限公司，由安徽省天长市仪表厂、天长市光大塑业有限责任公司及于正江等 14 名自然人共同发起设立。公司注册地：安徽省天长市经济开发区纬一路 228 号。法定代表人：柏保东。统一社会信用代码：9134110071990801XY。公司现有注册资本为人民币 57,780,000 元，总股本为 57,780,000 股，每股面值人民币 1 元。

2000 年 1 月公司在天长市工商行政管理局登记注册取得注册号为 3423211000002 的《企业法人营业执照》，注册成本为人民币 1,000 万元。其中：安徽省天长市仪表厂出资 750 万元，占注册账本的 75%；天长市光大塑业有限责任公司出资人民币 20 万元，占注册账本的 2%；于正江等 14 名自然人出资人民币 230 万元，占注册账本的 23%；上述出资业经天长市审计师事务所 1999 年 12 月 17 日验资报告验证，出资方式为货币资金。

2001 年 2 月，根据股权转让协议，天长市第三中学以人民币 20 万元受让天长市光大塑业有限责任公司 2%股权。

2009 年 3 月，根据股权转让协议及天长市人民政府《关于同意将天长三中天康医疗用品有限公司的股权转让的批复》(天政函 2009)18 号，安徽天康(集团)股份有限公司以人民币 138 万元受让天长市第三中学 2%股权。

2009 年 3 月，根据股权转让协议，安徽省天康(集团)股份有限公司以人民币 750 万元受让安徽省天长市仪表厂 75%股权。

2009 年 3 月，根据股权转让协议，安徽省天康药业有限公司以人民币 230 万元受让于正江等 14 名自然人 23%股权。

2009 年 3 月，根据股东会决议，同意新增注册资本 4,188 万元，新增部分由股东安徽省天康(集团)股份有限公司认缴 4,188 万元，出资方式为货币资金。本次增资后公司注册资本变更为 5,188 万元，其中：安徽省天康(集团)股份有限公司出资人民币 4,958 万元，占变更后注册资本的 95.57%；安徽省天

康药业有限公司出资人民币 230 万元，占变更后注册资本的 4.43%。

上述出资业经南京和庆会计师事务所 2011 年 11 月 10 日出具的和庆审(2011)253 号验资报告验证。

2012 年 12 月，根据股权转让协议，安徽天康新能源有限公司以人民币 230 万元受让安徽省天康药业有限公司 4.43% 股权。

2015 年 5 月，根据股权转让协议，安徽大平影视文化传媒有限公司以人民币 51.88 万元受让安徽天康(集团)股份有限公司 1% 股权。

2015 年 9 月，本公司由安徽省天康医疗用品有限公司整体变更为安徽天康医疗科技股份有限公司。注册资本为人民币 5,188 万元，由安徽省天康医疗用品有限公司的全体股东以其拥有的安徽省天康医疗用品有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折合认购。

2015 年 11 月，根据股东大会决议，同意新增注册资本 530 万元，新增部分由夏敬万、赵祥、柏保东等 39 名自然人认缴 530 万元，出资方式为货币资金。本次增资后公司注册资本变更为 5,718 万元，其中：安徽天康(集团)股份有限公司出资为人民币 4,906.12 万元，占变更后注册资本的 85.80%；安徽天康新能源有限公司出资为人民币 230 万元，占变更后注册资本的 4.02%；安徽大平影视文化传媒有限公司出资为人民币 51.88 万元，占变更后注册资本的 0.91%；夏敬万、赵祥、柏保东等 39 名自然人出资为人民币 530 万元，占变更后注册资本的 9.27%。上述出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年 12 月 2 日出具的中汇会验[2015]3955 号验资报告验证。

2017 年 4 月，根据股东大会决议，同意新增注册资本人民币 60 万元，新增部分由宋惠东、叶琴、吴松等 9 名自然人认缴出资，出资方式为货币资金。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收到宋惠东、叶琴、吴松等 9 名自然人缴纳的增资款合计人民币 360 万元，其中新增注册资本及实收资本(股本)为 60 万元，资本公积 300 万元。本次增资后公司注册资本变更为 5,778 万元，总股本为 5,778 万股，每股面值人民币 1 元。上述出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)2017 年 4 月 25 日出具的中汇会验[2017]0048 号验资报告验证。

本公司属专业技术服务业。经营范围为：三类：6866 医用高分子材料及制品、6845 体外循环及血液处理设备，三类、二类：6815 注射穿刺器械的生产和销售(凭许可证在有效期内经营)；经营本企业自产的商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)；塑料粒子、塑料模具加工和销售；包装材料销售。(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)主要产品为一次性普通式注射器、一次性输液(血)器、一次性自毁式注射器和喂食器。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 19 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十七)、附注三(十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2019年1月1日至2019年6月30日止

(三) 营业周期

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

(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

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

(七) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的

汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三（七）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三（七）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（十七）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用

简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估

计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项; 其他应收款——余额列前五位或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的其他应收款项坏账准备计提方法:

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 如有客观证据表明该其他应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该其他应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

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

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十五) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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；若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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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. 本公司收入的具体确认原则

(1)境内销售通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方，并由购货方对货物进行验货签收后确认收入。

(2)境外销售公司以报关装船(即报关单上记载的出口日期)作为出口收入确认的时点。

(十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额

确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十二）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。〔注 1〕

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”），要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。〔注 2〕

〔注 1〕新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

〔注 2〕2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外，补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%&17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司 2017 年 7 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201734000894，有效期为三年，即 2017 年 7 月至 2020 年 6 月本公司享受 15%所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年同期系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,814.59	3,718.49
银行存款	12,199,406.82	33,796,325.45
合 计	12,206,221.41	33,800,043.94

2. 期末货币资金余额中不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	432,552.80	221,200.00

(2) 期末公司已背书或者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	732,224.00	—

(三) 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,965,585.73	100.00	3,376,779.92	5.73	55,588,805.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	58,965,585.73	100.00	3,376,779.92	5.73	55,588,805.81

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,299,604.01	100.00	4,424,011.23	6.38	64,875,592.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	69,299,604.01	100.00	4,424,011.23	6.38	64,875,592.78

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,975,220.93	2,848,761.05	5.00
1-2 年	1,595,946.90	159,594.69	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	27,200.00	13,600.00	50.00
4-5 年	15,443.60	12,354.88	80.00
5 年以上	342,469.30	342,469.30	100.00
小 计	58,956,280.73	3,376,779.92	5.73

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,305.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,047,231.31 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

宁波汉博国际贸易有限公司	14,653,454.38	1 年以内	24.85	732,672.72
SFMEDICAL PRODUCLS GMBH SF 医疗产品公司	5,837,081.41	1 年以内	9.90	291,854.07
美舒医疗器械贸易（上海）有限公司	5,771,222.80	1 年以内	9.79	288,561.14
南京康麦克斯国际贸易有限公司	3,661,900.00	2 年以内	6.21	259,645.00
Maisha Medical Supplies 乌干达玛莎医疗用品有限公司	2,158,014.24	1 年以内	3.66	107,900.71
小 计	32,081,672.83		54.41	1,680,633.64

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,399,387.08	99.56	511,480.00	83.65
1-2 年	55,075.00	0.26	99,936.30	16.35
2-3 年	40,541.30	0.18	-	-
合 计	611,416.30	100.00	611,416.30	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
天长市腾跃金属配件厂	9,884,577.41	1 年 以内	45.99	预付货款, 尚未 入库
天长市康泰来塑材有限公司	6,966,291.25	1 年 以内	32.41	预付货款, 尚未 入库
国网安徽天长市供电有限责任公司	1,031,923.45	1 年 以内	4.80	预付电费, 尚未 结算
FOODANDDRUGADMINISTRATION	375,395.45	1 年 以内	1.75	预付货款, 尚未 入库
东莞市圣安塑料机械有限公司	307,300.00	1 年 以内	1.43	预付货款, 尚未 入库
小计	18,565,487.56		86.38	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,379,207.26	311,317.06	3,067,890.20	3,031,900.16	321,303.54	2,710,596.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,379,207.26	100.00	321,303.54	9.21	3,067,890.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,379,207.26	100.00	321,303.54	9.21	3,067,890.20

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,031,900.16	100.00	311,317.06	10.27	2,710,596.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,031,900.16	100.00	321,303.54	10.27	2,710,596.62

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,720,247.13	136,012.36	5.00
1-2 年	442,362.40	44,236.24	10.00
2-3 年	51,266.00	15,379.80	30.00
3-4 年	98,747.73	49,373.87	50.00
4-5 年	1,346.00	1,076.80	80.00
5 年以上	65,238.00	65,238.00	100.00
小 计	3,379,207.26	311,317.07	9.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,986.48 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	2,246,436.59	2,450,852.59
个人往来	1,132,770.67	581,047.57
小 计	3,379,207.26	3,031,900.16

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
山东省疾病预防控制中心	投标保证金	1,371,019.80	1 年以内	40.57%	68,550.99
河北省公共资源交易中心	投标保证金	320,986.40	1-2 年	9.50%	32,098.64
广东华鑫招标采购有限公司	投标保证金	185,958.00	1 年以内	5.50%	9,297.90
耿少帅	个人往来	145,497.77	1 年以内	4.31%	7,274.89
甘肃省疾病预防控制中心	投标保证金	72,906.00	1 年以内	2.16%	3,645.30
		53,611.00	1-2 年	1.59%	5,361.10
小 计		2,149,978.97			126,228.82

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	6,065,383.73	-	6,065,383.73	12,710,256.04	-	12,710,256.04
在产品	32,821,705.65	-	32,821,705.65	17,807,670.86	-	17,807,670.86
库存商品	25,331,799.51	-	25,331,799.51	13,647,546.49	-	13,647,546.49
发出商品	496,029.96	-	496,029.96	319,640.55	-	319,640.55
合 计	64,714,918.85	-	64,714,918.85	44,485,113.94	-	44,485,113.94

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	-	264,325.58

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	49,215,469.27	49,662,838.49

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	12,482,712.59	-	-	-	-	12,482,712.59
机器设备	81,615,775.62	4,062,961.71	-	-	-	85,678,737.33
运输工具	547,181.72	-	-	-	-	547,181.72
电子及其他设备	3,150,584.71	-	-	-	-	3,150,584.71
小 计	97,796,254.64	4,062,961.71	-	-	-	101,859,216.35
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	2,454,972.60	302,562.54	-	-	-	2,757,535.14
机器设备	42,467,500.51	4,135,792.80	-	-	-	46,603,293.31
运输工具	434,184.12	9,607.29	-	-	-	443,791.41
电子及其他设备	2,776,758.92	623,368.30	-	-	-	2,839,127.22
小 计	48,133,416.15	4,510,330.93	-	-	-	52,643,747.08
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	10,027,739.99					9,725,177.45
机器设备	39,148,275.11					39,075,444.02
运输工具	112,997.60					103,390.31
电子及其他设备	373,825.79					311,457.50
小 计	49,662,838.49					49,215,469.27

[注] 本期折旧额 4,510,330.93 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,336,275.03 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,660,000.00	2,037,203.53	-	2,622,796.48

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
 (6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	3,688,096.98	553,214.55	4,745,314.77	711,797.21
政府补助的所得税影响	5,816,218.75	872,432.81	5,998,237.50	899,735.63
合 计	9,504,315.73	1,425,647.36	10,743,552.27	1,611,532.84

(十) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	749,985.99	1,276,735.99
未实现售后回租损益	2,277,637.84	2,501,667.80
合 计	3,027,623.83	3,778,403.79

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。
 3. 期末无展期的短期借款。

(十二) 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,271,776.77	28,098,722.64
1-2 年	892,118.20	1,000,090.31
2-3 年	1,000,090.31	1,579,076.00
3 年以上	980,877.75	1,680,877.75
小 计	28,144,863.03	32,358,766.70

- (2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,155,495.42	7,025,068.75
1-2 年	1,797,187.99	3,577,830.58
2-3 年	630,467.95	42,459.15
3 年以上	130,004.11	193,078.08
合 计	20,713,155.47	10,838,436.56

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
爱尔兰西尼科有限公司宁波代表处	2,692,380.66	预收货款未结算

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	10,224,522.00	19,410,862.88	19,676,637.88	9,958,747.00
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	754,323.66	754,323.66	—
合 计	10,224,522.00	20,165,186.54	20,430,961.54	9,958,747.00

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,224,522.00	17,641,332.24	17,907,107.24	9,958,747.00
(2) 职工福利费	—	869,076.30	869,076.30	—
(3) 社会保险费	—	900,454.34	900,454.34	—
其中：医疗保险费	—	688,494.15	688,494.15	—
工伤保险费	—	145,897.51	145,897.51	—
生育保险费	—	66,062.68	66,062.68	—
(4) 工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
小 计	10,224,522.00	19,410,862.88	19,676,637.88	9,958,747.00

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	—	621,981.10	621,981.10	—
(2) 失业保险费	—	132,342.56	132,342.56	—

小 计	-	754,323.66	754,323.66	-
-----	---	------------	------------	---

4. 公司按员工月缴费工资的 19%、0.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费。

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,136,626.23	-
企业所得税	80.99	87,567.10
城建税	84,419.43	-
教育附加费	60,299.58	-
印花税	-	14,655.90
代扣代缴个人所得税	2,116.53	2,509.90
合 计	1,283,542.76	104,732.90

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	34,558.33	34,558.33
应付股利	-	-
其他应付款	9,137,238.62	8,293,760.23
合 计	9,171,796.95	8,293,760.23

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	34,558.33	34,558.33

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,390.00	22,390.00
往来款	6,582,650.40	5,622,650.40
代扣代缴	1,192,801.00	800,160.00
备用金	1,339,397.22	1,848,559.83
小 计	9,137,238.62	8,293,760.23

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
安徽天康（集团）股份有限公司	6,582,650.40	往来款
代收款	1,203,160.00	代收款

（十七）递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,998,237.50	-	182,018.75	5,816,218.75	项目补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额		
产业项目补贴	1,005,125.00		其他收益	32,250.00	972,875.00	与资产相关
技改项目补贴	785,833.33		其他收益	57,500.00	728,333.33	与资产相关
科技创新专项	383,716.67		其他收益	25,300.00	358,416.67	与资产相关
清洗行业含氢氟 氯淘汰项目补贴	1,992,625.00		其他收益	52,437.50	1,940,187.50	与资产相关
工业强基技术改 造项目设备补助	1,338,750.00		其他收益	10,625.00	1,328,125.00	与资产相关
奖补智能工厂和 数字化车间	492,187.50		其他收益	3,906.25	488,281.25	与资产相关
小 计	5,998,237.50			182,018.75	5,816,218.75	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

（十八）股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	57,780,000	-	-	-	-	-	57,780,000

（十九）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,818,567.61	-	-	9,818,567.61

（二十）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4,988,103.80	-	-	4,988,103.80
--------	--------------	---	---	--------------

(二十一) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	43,492,267.01	39,089,732.73
加：本期净利润	162,500.21	4,891,704.76
减：提取法定盈余公积	-	489,170.48
期末未分配利润	43,654,767.22	43,492,267.01

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	70,691,758.43	51,896,939.31	90,569,181.34	64,765,890.28

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一次性普通式注射器	16,875,410.76	13,577,955.50	24,128,877.64	17,149,746.15
一次性输液(血)器	13,821,513.49	10,592,807.94	30,440,082.07	21,356,489.94
一次性自毁式注射器	27,990,846.96	20,326,953.06	22,895,819.29	16,693,440.73
喂食器	12,003,987.22	7,399,222.81	13,104,402.34	9,566,213.46
小 计	70,691,758.43	51,896,939.31	90,569,181.34	64,765,890.28

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波汉博国际贸易有限公司	17,316,108.69	24.50
SFMEDICAL PRODUCLS GMBH SF 医疗产品公司	8,304,484.86	11.75
TKL 公司(巴西)	8,195,834.91	11.59
美舒医疗器械贸易(上海)有限公司	7,062,540.48	9.99
didactic (法国公司)	6,352,326.45	8.99
小 计	47,231,295.39	66.82

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	339,039.55	502,484.29
教育费附加	145,302.67	215,350.41
地方教育附加	96,868.44	143,566.93
印花税	15,350.90	23,599.30
残疾人保障金	-	
合 计	596,561.56	885,000.93

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工薪项目	600,000.00	300,000.00
招待费	21,793.00	6,079.00
运输费	6,611,398.98	4,353,933.19
差旅费	984,088.95	528,939.49
宣传费	92,160.06	13,631.69
办公费	129,291.11	
咨询费	854,124.00	
合 计	9,292,856.10	5,202,583.37

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工薪项目	2,605,990.31	4,221,397.86
办公费	1,253,352.60	1,164,180.92
修理费	117,230.12	172,869.58
差旅费	363,165.90	275,486.20
会议会务费	697,213.94	317,131.07
招待费	437,999.91	256,925.79
中介机构费	437,669.83	309,433.96

检测费	17,029.61	37,631.45
租赁费	48,000.00	708,000.00
合 计	5,977,652.22	7,463,056.83

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	430,075.50	590,438.04
直接材料	2,835,285.24	3,139,713.30
折旧与摊销	400,641.50	427,004.79
水电费	306,274.26	566,348.16
合 计	3,972,276.50	4,723,504.29

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	482,131.94	552,184.16
减：利息收入	21,116.25	38,778.83
减：汇兑收益	-12,321.12	4,684.16
融资租赁费用	-	20,249.84
手续费支出	27,969.58	27,955.86
合 计	501,306.39	566,295.19

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
产业项目补贴	32,250.00	32,250.00	与资产相关	32,250.00
技改项目补贴	57,500.00	57,500.00	与资产相关	57,500.00
科技创新专项	25,300.00	25,300.00	与资产相关	25,300.00
环境保护对外合作中心设备补助款	52,437.50		与资产相关	52,437.50
工业强基技术改造项目设备补助	10,625.00		与资产相关	10,625.00
奖补智能工厂和数字化车间	3,906.25		与资产相关	3,906.25
合 计	182,018.75	115,050.00		182,018.75

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,047,231.31	-
其他应收款坏账损失	-9,986.48	-
合 计	-1,057,217.79	-

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-	373,086.45

(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	650,000.00	1,423,000.00	650,000.00
罚没及违约金收入	55,217.00	17,529.43	55,217.00
合 计	705,217.00	1,440,529.43	705,217.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-		-
其他	50,234.20	6,543.52	50,234.20
合 计	50,234.20	6,543.52	50,234.20

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	-	1,050,168.67
递延所得税费用	185,885.48	-33,369.80
合 计	185,885.48	1,016,798.87

(三十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	21,116.25	38,778.83
补贴收入	832,018.75	1,440,529.43
收到往来款	744,635.79	-
其他	55,217.00	-
合 计	1,652,987.79	1,479,308.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公经费	5,725,191.92	2,045,050.50
广告宣传费	92,160.06	13,631.69
运输费	6,611,398.98	4,353,933.19
差旅费	1,347,254.85	804,425.69
业务招待费	459,792.91	263,004.79
审计及中介机构费	437,669.83	309,433.96
检测费	17,029.61	37,631.45
研究开发费	369,625.16	443,320.74
会议会务费	697,213.94	317,131.07
支付往来款	1,390,483.25	2,554,813.12
其他	50,234.20	46,189.65
合 计	17,198,054.71	11,188,565.85

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
仲利国际租赁公司	-	-
合 计	-	-

(三十五) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	162,500.21	7,157,572.17

加：资产减值准备	-	337,515.32
信用减值损失	-1,057,217.79	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,510,330.93	3,968,686.49
财务费用(收益以“-”号填列)	494,453.06	577,118.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	185,885.48	-33,369.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,229,804.91	-2,708,308.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,108,228.70	-1,730,663.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,478,923.96	-1,616,264.07
经营活动产生的现金流量净额	-17,563,157.76	5,952,286.14
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,206,221.41	29,806,318.92
减：现金的期初余额	33,800,043.94	29,108,080.40
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	-21,593,822.53	698,238.52

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年同期数
(1) 现金	12,206,221.41	29,806,318.92
其中：库存现金	6,814.59	4,958.99
可随时用于支付的银行存款	12,199,406.82	29,801,359.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	12,206,221.41	29,806,318.92

(三十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	1,115,760.62	6.8747	11,795,756.26
其中：美元	1,115,760.62	6.8747	11,795,756.26

(三十七) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
产业项目补贴	2014 年度	1,290,000.00	递延收益	其他收益	32,250.00	(1)
技改项目补贴	2015 年度	1,150,000.00	递延收益	其他收益	57,500.00	(2)
科技创新专项	2016 年度	506,000.00	递延收益	其他收益	25,300.00	(3)
环境保护对外合作中心设备补助款	2017 年度	839,000.00	递延收益	其他收益	52,437.50	(4)
	2018 年度	1,258,500.00				
工业强基技术改造项目设备补助	2018 年度	1,360,000.00	递延收益	其他收益	10,625.00	(5)
奖补智能工厂和数字化车间	2018 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	3,906.25	
天长市科技局专利资助	2019 年度	60,000.00	营业外收入	营业外收入	60,000.00	(6)
工业经济加快转型发展资助	2019 年度	590,000.00	营业外收入	营业外收入	590,000.00	(7)
合 计		-			832,018.75	

(1) 根据滁州市财政局和滁州市发展和改革委员会发布的《2013 年度省级战略性新兴产业专项资金的通知》([2013]360 号文), 本公司收到 129 万补贴资金用于新型体外循环血路装置产业化项目。根据天长市发展和天长市发展和改革委员会下发的《关于省战略性新兴产业引导资金项目竣工验收情况的报告》(发改投资[2014]107 号文), 本公司新型体外循环血路装置产业化项目于 2014 年 6 月份竣工投产。按照房屋建筑物一般使用年限 20 年直线摊销, 如该项目 20 年内报废, 相应的剩余补贴款在注销年度一次摊销。

(2) 根据安徽省财政厅和经济和信息化委员下发的《关于下达 2015 年度省企业发展专项资金的通知》(财企[2015]897 号文件), 本公司收到 115 万补贴资金用于生产 10 亿支安全自毁式注射器和 1 亿支血液管路产品自动化生产线技术改造项目。该项目于 2015 年 10 月完成竣工, 2015 年 11 月投产运行, 目前处于申请验收状态。按照机器设备一般使用年限 10 年直线摊销, 如该项目 10 年内报废, 相应的剩余补贴款在注销年度一次摊销。

(3) 根据滁州市财政局、滁州市科学技术局《关于实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设的意见》, 本公司于 2016 年 6 月收到 75,900.00 元补贴资金用于购买专用设备, 按照机器设备一般使用年限 10 年直线摊销, 如该项目 10 年内报废, 相应的剩余补贴款在注销年度一次摊销。

(4) 根据《蒙特利尔议定书》, 2017 年 11 月 29 日环境保护部认为本公司提交的清洗行业含氢氟氯淘汰项目符合 HCFC 生产行业淘汰条件, 故签订转赠合同支持企业进行 HCFC 淘汰项目相关的设备购买及补助, 合作中心提供不超过人民币 6,040,482.90 元转赠资金支持。2017 年度已收到 839,000.00 元拨款, 本期收到的 1,258,500.00 元为依据合同申请的补贴资金, 用于购买专用设备, 按照机器设备一般使用年限 10 年直线摊销, 如该项目 10 年内报废, 相应的剩余补贴款在注销年度一次摊销。

(5) 根据天长市财政局下发的《2018 年制造强省建设资金(第一批)分配表》, 公司 2018 年度收到工业强基技术改造项目设备补助 1,360,000.00 元, 车间奖励 500,000.00 元, 按照生产线剩余使用年限 16 年直线摊销, 如该项目 16 年内报废, 相应的剩余补贴款在注销年度一次摊销。

(6) 根据天长市科学技术局下发的天科计字【2019】01 号关于印发《关于下达 2018 年度天长可见项目的通知》。公司 2018 年度收到专利资助 60,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无直接关系, 已全额计入当期营业外收入。

(7) 根据天长市科学技术局下发的天科计字【2018】11 号关于印发《关于进一步推动工业经济加快转型发展的实施意见》。公司 2019 年度收到资助 590,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无直接关系，已全额计入当期营业外收入。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019 年 4 月，本公司拟出资设立安徽天康血液净化器械有限公司。该公司于 2019 年 4 月 30 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 620 万元，占其注册资本的 62%。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽天康血液净化器械有限公司	一级	安徽天长市	安徽天长市	制造业	62	-	投资设立

备注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，详见注释六。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产主要包括应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(三十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。截止本期末，本公司面临的外汇风

险主要来源于以美元计价的金融资产。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-14.36	-28.72
下降5%	14.36	28.72

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-0.20	-0.40
下降50个基点	0.20	0.40

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付账款	33,767,513.43	-	-	-	33,767,513.43
应付职工薪酬	9,958,747.00	-	-	-	9,958,747.00
其他应付款	3,549,146.55	-	-	-	3,549,146.55
金融负债和或有负债合计	67,275,406.98	-	-	-	67,275,406.98

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付账款	33,767,513.43	-	-	-	32,358,766.70
应付职工薪酬	9,958,747.00	-	-	-	10,224,522.00
其他应付款	1,283,542.76	-	-	-	8,328,318.56
金融负债和或有负债合计	70,911,607.26	-	-	-	70,911,607.26

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为45.03%（2018年12月31日：42.01%）。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2019年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	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(%)
安徽天康(集团)股份有限公司	有限公司	安徽省天长市	61,376.00	88.49[注1]	88.89[注1]

[注1] 安徽天康(集团)股份有限公司直接持有本公司84.91%的股权，持有安徽天康新能源有限公司90.00%的股权，间接持有本公司3.58%的股权，合计持有本公司88.49%的股权，对本公司表决权比例为88.89%。

本公司的最终控制方为赵宽，赵宽通过其持有62.0135%股权的安徽天康(集团)股份有限公司持有本公司54.88%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
安徽瑞莱尔仪表有限公司	受实际控制人直系亲属控制
天长市天康医院	受同一母公司控制
安徽天康集团数据线缆有限公司	受同一母公司控制
安徽天康集团管阀件有限公司	受同一母公司控制
安徽天康药业有限公司	受实际控制人控制
安徽天康超市股份有限公司	受同一母公司控制
安徽天康股份有限公司	受同一母公司控制
安徽天康特种车辆装备有限公司	受同一母公司控制
安徽天康恒远汽车维修有限公司	受同一母公司控制
柏保东	本公司总经理
李洋	本公司副总经理
赵可华	本公司董事
赵祥	本公司董事
彭永举	本公司监事会主席
杨凤琴	本公司监事
曹爱民	本公司职工监事

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽天康超市股份有限公司	原材料	市场价	160,525.62	323,372.40
安徽天康集团股份有限公司	原材料	市场价		118,885.36
安徽瑞莱尔仪表有限公司	电费	市场价		25,356.35
安徽天康特种车辆装备有限公司	固定资产	协议价		185,769.24
安徽天康恒远汽车维修有限公司	维修服务	协议价	15,159.48	34,029.91

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
天长市天康医院	医用耗材	市场价	20,452.05	62,760.80

2. 关联租赁情况
公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
安徽瑞莱尔仪表有限公司	厂房	360,000.00	720,000.00
安徽天康(集团)股份有限公司	厂房	960,000.00	1,920,000.00

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽天康(集团)股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2019-1-31	2020-1-30	否

(2) 本公司母公司为本公司在中国银行股份有限公司滁州分行取得的 2,000 万银行借款提供保证担保。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	8
在本公司领取报酬人数	6	5
报酬总额(万元)	16.80	17.97

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					
	安徽天康集团数据线缆有限公司	296,676.80	-	221,200.00	-
(2) 应收账款					

	天长市天康医院	-	-	8,547.39	-
	安徽天康安能新能源有限公司	9,305.00	-	9,305.00	-
2. 应付关联方款项					
项目名称	关联方名称		期末数		期初数
(1) 应付账款					
	安徽天康药业有限公司		13,137.00		13,137.00
	安徽瑞莱尔仪表有限公司		4,181,848.00		3,802,354.00
(2) 预收款项					
	安徽天康集团数据线缆有限公司		107,532.64		2,005.76
(3) 其他应付款					
	安徽天康（集团）股份有限公司		6,582,650.40		5,622,650.40

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,680,000.00	2,640,000.00
资产负债表日后第 2 年	720,000.00	720,000.00
资产负债表日后第 3 年	720,000.00	720,000.00
以后年度	360,000.00	720,000.00
合 计	3,480,000.00	4,800,000.00

2. 其他重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报表批准报告日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要注释

(一) 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,965,585.73	100.00	3,376,779.92	5.73	55,588,805.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	58,965,585.73	100.00	3,376,779.92	5.73	55,588,805.81

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,299,604.01	100.00	4,424,011.23	6.38	64,875,592.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	69,299,604.01	100.00	4,424,011.23	6.38	64,875,592.78

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,975,220.93	2,848,761.05	5.00
1-2 年	1,595,946.90	159,594.69	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	27,200.00	13,600.00	50.00
4-5 年	15,443.60	12,354.88	80.00
5 年以上	342,469.30	342,469.30	100.00
小 计	58,956,280.73	3,376,779.92	5.73

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,305.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,047,231.31 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波汉博国际贸易有限公司	14,653,454.38	1 年以内	24.85	732,672.72
SFMEDICAL PRODUCTS GMBH SF 医疗产品公司	5,837,081.41	1 年以内	9.90	291,854.07
美舒医疗器械贸易（上海）有限公司	5,771,222.80	1 年以内	9.79	288,561.14
南京康麦克斯国际贸易有限公司	3,661,900.00	2 年以内	6.21	259,645.00
Maisha Medical Supplies 乌干达玛莎医疗用品有限公司	2,158,014.24	1 年以内	3.66	107,900.71
小 计	32,081,672.83		54.41	1,680,633.64

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,379,207.26	311,317.06	3,067,890.20	3,031,900.16	321,303.54	2,710,596.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,379,207.26	100.00	321,303.54	9.21	3,067,890.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,379,207.26	100.00	321,303.54	9.21	3,067,890.20

续上表：

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,031,900.16	100.00	311,317.06	10.27	2,710,596.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,031,900.16	100.00	321,303.54	10.27	2,710,596.62

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,720,247.13	136,012.36	5.00
1-2 年	442,362.40	44,236.24	10.00
2-3 年	51,266.00	15,379.80	30.00
3-4 年	98,747.73	49,373.87	50.00
4-5 年	1,346.00	1,076.80	80.00
5 年以上	65,238.00	65,238.00	100.00
小 计	3,379,207.26	311,317.07	9.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,986.48 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	2,246,436.59	2,450,852.59
个人往来	1,132,770.67	581,047.57
小 计	3,379,207.26	3,031,900.16

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
山东省疾病预防控制中心	投标保证金	1,371,019.80	1 年以内	40.57%	68,550.99
河北省公共资源交易中心	投标保证金	320,986.40	1-2 年	9.50%	32,098.64
广东华鑫招标采购有限公司	投标保证金	185,958.00	1 年以内	5.50%	9,297.90
耿少帅	个人往来	145,497.77	1 年以内	4.31%	7,274.89
甘肃省疾病预防控制中心	投标保证金	72,906.00	1 年以内	2.16%	3,645.30
		53,611.00	1-2 年	1.59%	5,361.10

小 计		2,149,978.97			126,228.82
-----	--	--------------	--	--	------------

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)	832,018.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,982.80	
小 计	837,001.55	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	125,550.23	
非经常性损益净额	711,451.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.0095	-0.0095

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	162,500.21
非经常性损益	2	711,451.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-548,951.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	115,923,308.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	116,004,558.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.14
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-0.47

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	162,500.21
非经常性损益	2	711,451.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-548,951.11
期初股份总数	4	57,780,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	57,780,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0028
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0095

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽天康医疗科技股份有限公司
2019年8月19日