



嘉欣医疗
JIAXIN MEDICAL

嘉欣医疗

NEEQ : 872751

安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司

优可柔 JOYCARE[®]



嘉欣医疗
专注天然棉花产品

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司、嘉欣医疗	指	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司
嘉欣医用	指	安庆市嘉欣医用材料有限公司
安徽嘉欣	指	安徽嘉欣医疗用品有限公司
纵横咨询	指	安庆市纵横企业管理咨询中心（有限合伙）
全棉生活	指	安庆市全棉生活用品科技有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国元证券	指	国元证券股份有限公司
股东大会	指	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司股东大会
股东会	指	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司股东会
董事会	指	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司董事会
监事会	指	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《公司章程》	指	《安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业术语		
非织造布/无纺布	指	直接利用高聚物切片、短纤维、或长丝通过各种纤网成形方法和固结技术形成具有柔软、透气和平面结构的新型纤维制品；具有透气、柔韧、不助燃、无毒无刺激、色彩丰富等特点。
水刺非织造布/无纺布	指	将高压微细水流喷射到一层或多层纤维网上，使纤维相互缠结在一起，从而使纤网得以加固而具备一定强力，得到的织物即为水刺非织造布/无纺布。
全棉水刺无纺布技术	指	以棉纤维为原材料的利用水刺非织造工艺生产全棉水刺无纺布的技术。
OEM	指	英文 Original Equipment Manufacturer 的简称，俗称代工，是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。
OBM	指	英文 Original Brand Manufacture 的简称，即代工厂经营自有品牌，或者说生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
	指	

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。

公司负责人汪秀春、主管会计工作负责人陈声球及会计机构负责人（会计主管人员）陈声球保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、第一届董事会第十四次会议决议； 3、第一届监事会第八次会议决议； 4、半年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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANQING JIAXIN MEDICAL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	嘉欣医疗
证券代码	872751
法定代表人	汪秀春
办公地址	安庆长江大桥综合经济开发区 A-5 地块

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝学平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0556-5702276
传真	0556-5702795
电子邮箱	Jxhxp@jiaxinmed.com
公司网址	www.jiainmed.com
联系地址及邮政编码	安庆长江大桥综合经济开发区 A-5 地块经十三路；246000
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	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	2013-01-11
挂牌时间	2018-03-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-27 医药制造业-277-2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	生产经营 I、II 类 6864 医用卫生材料、辅料及制品和相关产品一次性消耗品及成型包装；全棉水刺无纺布及其制品、棉花、全棉居家生活护理、化妆、卫生日用消费品；消毒产品；提供上述产品的技术咨询、技术服务和售后服务；灭菌技术服务。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	嘉欣医用
实际控制人及其一致行动人	汪秀春

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	91340800060821070G	否
注册地址	安庆长江大桥综合经济开发区 A-5 地块	否
注册资本（元）	42,000,000	

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
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	89,242,356.95	65,288,153.78	36.69%
毛利率%	36.01%	28.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,937,159.93	4,358,565.85	105.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,750,134.35	2,401,042.95	264.43%
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）	17.38%	12.85%	-
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）	17.01%	7.08%	-
基本每股收益	0.21	0.16	31.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	214,676,471.83	236,943,585.68	-9.40%
负债总计	161,444,387.03	188,658,660.81	-14.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,232,084.80	46,965,212.59	13.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.12	13.39%
资产负债率%（母公司）	73.49%	78.37%	-
资产负债率%（合并）	75.20%	79.62%	-
流动比率	0.62	1.00	-
利息保障倍数	6.86	7.80	-

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	12,279,482.81	21,269,168.07	-42.27%
应收账款周转率	5.06	5.94	-
存货周转率	2.28	2.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.40%	1.58%	-

营业收入增长率%	36.69%	61.46%	-
净利润增长率%	105.05%	6,417.87%	-

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	42,000,000	28,000,000	50%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	101,669.29
其他营业外收入和支出	122,823.70
非经常性损益合计	224,492.99
所得税影响数	37,467.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	187,025.58

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

本公司以原棉为主要原材料，主要经营一次性医疗敷料和全棉居家生活日用消费品。其中生产的一次性医疗敷料包括医用棉签、医用棉球等终端产品及医用脱脂棉等中间产品；全棉居家生活日用消费品主要包括棉柔巾、化妆棉等终端产品及全棉水刺无纺布卷材等中间产品。依托全棉水刺无纺技术，以“创造健康、创造美”为愿景，为全球消费者提供优质产品和健康与美的生活方式。

公司拥有“嘉欣”、“优可柔”、“全棉生活”三个自主品牌，同时还面向全球市场提供 OEM。公司医疗敷料主要以外销为主，其中以台湾、东南亚市场为重点；全棉居家生活日用消费品主要以内销为主，通过线上、线下销售渠道，客户包括终端消费者、品牌运营商、消费品生产商等。同时，公司正积极运营“优可柔”天猫品牌旗舰店，通过网络直播、抖音等各类网络平台布局宣传营销，在组织建设、人员培养、制度建设等方面稳步推进。

公司已获得 TUV ISO13485、CE、FDA 三项国际主流质量管理体系认证、欧盟放心纺织品认证、二类医疗器械生产许可与产品许可、一类医疗器械生产备案和产品备案、消毒卫生用品生产许可等国内行业资质。公司的全棉水刺无纺相关生产技术仍保持领先优势，产品供不应求。

在报告期内，公司商业模式未发生重大改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司本期末资产总额为 214,676,471.83 元，较年初减少 22,267,113.85 元，降幅为 9.40%；本期末负债总额为 161,444,387.03 元，较年初减少 27,214,273.78 元，降幅为 14.43%；本期末净资产为 53,232,084.80 元，较年初增加 4,947,159.93 元，增幅为 10.25%；本期营业收入为 89,242,356.95 元，较上年同期增加 23,954,203.17 元，增幅为 36.69%；本期营业成本为 57,110,577.50 元，较上年同期增加 10,643,494.63 元，增幅为 22.91%，本期净利润为 8,937,159.93 元，较上年同期增加 4,578,594.08 元，增幅为 105.05%，本年经营活动产生的现金流量净额为 12,279,482.81 元，较上年同期减少 8,989,685.26 元，降幅为 42.27%。

报告期内，公司资产总额、负债总额较年初减少、主要因为公司报告期内归还了龙山风水 45,600,000.00 元，另经营业绩增加等综合原因导致，公司各项经营指标保持快速增长，一方面因为公司核心产品全棉水刺无纺布及相关终端产品销售呈直线上升态势，线上、线下渠道持续扩张，自主品牌销售稳健增长，逐步与多家全国及全球知名的品牌企业深度合作；另一方面公司产品质量稳定，产能不断扩大，边际效益明显。公司新建的第二条全棉水刺无纺布生产线已正式投产。公司整体发展态势按照规划正稳步前进。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险

我国非织造布行业市场化程度较高，企业数量较多，市场竞争较为充分。国内大部分同类生产企业；所采用的生产设备及工艺相近，产品同质化程度较高，行业内企业面临较大的竞争压力。随着用户对产

品质量和性能要求的不断提高，技术含量较低的同质化产品将会逐步被市场所淘汰，企业必须转换观念、改变策略，通过技术和产品的创新来赢得市场份额，以可持续发展战略来建立自身品牌，获得长期的竞争优势。在此形势下，行业淘汰率逐步提高，市场竞争风险进一步加大。

应对措施：嘉欣医疗最早从事于医疗敷料的研究、生产与销售，在实际经营中，公司根据市场环境及行业发展情况，不断创新经营，不断丰富产品线、完善并改进产品类型。规范化经营及不断创新，是嘉欣医疗能够在激烈市场竞争中存在并保持影响度不断提高的重要因素。公司依靠自己的专业技术和对棉花（主要为精落、短绒）的潜心钻研，自主研发了核心技术—抗菌纯棉无纺布技术、网孔纯棉无纺布技术等，在行业内具有不可替代的地位，在不断提升自我的同时，开拓新的销售渠道和丰富多种销售模式，以可持续发展战略来建立自身品牌，获得长期的竞争优势。

二、产品质量和责任风险

医用敷料在临床医疗中的作用不可缺失，其质量稳定性和安全性直接关系患者的生命健康。我国对该类企业的设立、产品的生产与销售均实施严格监管，国外市场也有系统的市场准入与管理制度的。如果公司因产品使用发生法律诉讼、仲裁或索赔，将会对公司的市场声誉及持续经营能力造成不利影响。

应对措施：公司将持续保持严格的质量控制体系，且不断完善。同时公司引进了相关专业人才，配备了专业器材，不断学习新的行业要求和市场制度，随着市场要求的不断提高，公司将以更高标准来要求自己，确保产品质量优良，坚决杜绝被患者索赔、承担产品质量赔偿等情况。

三、行业周期性风险

近年来全球经济增长放缓，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速下滑，非织造布行业处于产业链的中端，同时受终端消费需求和生产原料供给的影响，行情受国家宏观经济影响较大。因此，国民经济发展的不同时期以及国家经济的发展速度都将对行业内企业自身发展产生重大的影响。

应对措施：公司基于内销、外销双格局，线上、线下双模式，面向全球不断扩展销售渠道；在稳定现有原料采购渠道的同时，积极拓展新的采购渠道，确保原料供给且卓有成效，保障了公司经营业绩的稳定增长；面向市场需求，增加研发投入、培养研发团队、优化研发流程，不断开发新产品，响应市场的快速多变。

四、海外销售风险

1、汇率波动风险：人民币汇率波动，一方面将影响公司产品出口销售价格，另一方面，也将使公司产生汇兑损益。如果未来人民币出现升值，将影响公司海外市场销售的价格竞争力，并造成汇兑损失，从而对公司的营业收入和利润产生不利影响。

2、市场准入风险：医用敷料产品进入国际市场时，要适用进口国相关医疗器械管理法律法规的要

求。如果无法取得相应准入资格，可能导致公司在该区域内销售下滑甚至退出该市场，并将对公司的业务经营和盈利能力产生不利影响。

3、跨国诉讼风险：公司的产品销售多个国家或地区，不同国家或地区的法律体系不同，并可能与中国法律存在较大差异，公司难以全面掌握各目标市场的相关法律规定和程序。如果公司在海外市场出现产品责任或知识产权纠纷，公司可能处于不利的地位，该等纠纷或其引致的诉讼可能影响公司声誉、降低当地市场对公司产品的认可程度、减少对公司产品的需求，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司严格按照国际、国内的相关法律法规要求，每年组织质量管理体系的内部评审以及积极配合每年例行的第三方机构外审，保持公司管理体系对相关法律法规的适应；优化产品结构与销售模式，开拓高附加值产品的销售规模。

五、技术创新风险

公司的主营业务跨越上游的非织造布，以及下游的医用敷料和日用消费品行业，技术创新驱动行业进步是行业发展的必然趋势。公司依靠自己的专业技术和对棉花（主要为精落、短绒）的潜心钻研，自主研发了核心技术—抗菌纯棉无纺布技术、网孔纯棉无纺布技术等。但公司目前仍处于初期阶段，行业竞争压力较大，公司需不断更新自身的技术，才能不断地增强行业竞争能力。

应对措施：公司不定期组织相关市场、技术人员参加国际、国内行业性展会，了解市场趋势变化，并持续增加研发投入，不断完善公司研发体系，保持公司技术创新的活力。

六、客户集中风险

报告期内，公司向前五名客户销售金额占销售总额的比例较高，客户集中，如果公司客户因行业周期性的影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成不利影响。

应对措施：公司通过内销、外销双格局，线上、线下双模式，一方面对自主品牌经营加大力度，另一方面不断开发新客户。

七、偿债风险

报告期末余额较大的负债主要为短期借款、应付账款和长期应付款。未来几年若公司不能根据业务发展规划和自身财务状况，将负债水平保持在合理的范围内，将会导致过多的经营活动现金流被用于偿还负债，可能对公司的经营状况造成不利影响，使公司面临一定的财务风险。

应对措施：公司经过近几年的发展，主要固定资产投资已经逐步达效，销售保持了稳定增长，现金流将不断增加，财务结构会逐步优化。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司以党的十九大精神和习近平总书记关于扶贫开发的系列重要讲话精神为指导，结合“百企帮百村”的工作要求，根据市、区政府的统一安排，对安庆市宜秀区眉山村进行精准扶贫工作。主要包括对符合本企业用工要求的贫困户提供就业岗位，实行就业脱贫；对眉山村部分贫困学生提供教育资助，确保其就学稳定；不定期与当地贫困户进行交流为其提供物质帮助等。下一步公司还将继续拓展扶贫思路、增加扶贫渠道、扩大扶贫对象，确保公司精准扶贫工作的持续深入。

(二) 其他社会责任履行情况

公司严格按照相关法律法规和内部“三会”制度，严谨融资、投资的决策程序和过程监控，预防系统性风险；有效约束董监高的权责，防止违规操作；严格按照 ISO 等质量管理体系规范开展生产经营，并通过专业第三方对公司进行不定期检查，持续改善管理体系，降低经营风险。

公司坚持绿色发展、可持续发展理念，严格按照国家相关环保法律法规开展生产经营，截至报告期内都未发生任何行政处罚。

公司积极吸纳就业，组织技能培训、安全培训，提升员工综合素质；成立嘉欣关爱基金，对困难员工互帮互助；完善非公党组织建设，已被评定为安徽省“双强六好”示范；董事长汪秀春先生在带领公司不断发展壮大的同时，主动肩负社会责任，为社会的和谐发展略尽微薄之力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,400,000.00	518,317.77
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000.00	3,000.00

(二) 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
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	社会保险及公积金承诺	如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人作为公司实际控制人，将对公司承担全额补偿义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中

实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均分别出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易与公司之间可能发生的关联交易。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均分别出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易与公司之间可能发生的关联交易。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均分别出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易与公司之间可能发生的关联交易。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	自然人股东关于股	为确保自然人股东所持嘉欣	正在履行中

				份权属的承诺	科技的股份均为本人真实持有，对持有公司的股份拥有完整有效的所有权，保证所持有的公司股份不存在来自第三方的担保权或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议，现郑重承诺不存在以下情形之一： （1）代他人持股； （2）让其他股东代本人持股； （3）存在重大债权债务关系可能导致别人有可能获得本人股份； （4）股份转让或潜在转让的协议； （5）质押、冻结等权利限制与负担； （6）就股份事宜存在纠纷。	
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	整体变更时缴纳个人所得税承诺	如国家税收征管机关要求本人缴纳公司整体变更涉及的个人所得税，将尽快办理有限公司净资产折股时所涉及的个人所得税缴纳手续，并自愿承担由此引起的全部滞纳金或罚款；与股份公司无关。如因此导致公司承担责任	正在履行中

					或遭受损失的，本人将及时、足额地向公司赔偿因此所发生的一切损失。	
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为承诺	已将个人卡进行注销并保证未来不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为，同时严格遵守不占用公司资金的相关管理制度，以确保公司财产独立于股东的财产，确保股东不会滥用实际控制人的地位影响公司独立性与公司及未来投资者的利益，否则将承担因违反承诺给公司及其他股东造成损失的赔偿责任。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为承诺	已将个人卡进行注销并保证未来不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为，同时严格遵守不占用公司资金的相关管理制度，以确保公司财产独立于股东的财产，确保股东不会滥用实际控制人的地位	正在履行中

					影响公司独立性与公司及未来投资者的利益，否则将承担因违反承诺给公司及其他股东造成损失的赔偿责任。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、社会保险及公积金承诺

公司实际控制人承诺：如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人作为公司实际控制人，将对公司承担全额补偿义务。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

2、避免同业竞争承诺

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

3、关于减少并规范关联交易承诺函

股份公司成立后，为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易，公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员均分别出具了《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易与公司之间可能发生的关联交易。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

4、自然人股东关于股份权属的承诺

为确保自然人股东所持嘉欣科技的股份均为本人真实持有，对持有公司的股份拥有完整有效的所有权，保证所持有的公司股份不存在来自第三方的担保权或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议，现郑重承诺不存在以下情形之一：

- (1) 代他人持股；
- (2) 让其他股东代本人持股；
- (3) 存在重大债权债务关系可能导致别人有可能获得本人股份；
- (4) 股份转让或潜在转让的协议；
- (5) 质押、冻结等权利限制与负担；
- (6) 就股份事宜存在纠纷。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

5、整体变更时缴纳个人所得税承诺

公司整体变更时的发起人股东就整体变更时缴纳个人所得税事宜，郑重承诺如下：

如国家税收征管机关要求本人缴纳公司整体变更涉及的个人所得税，将尽快办理有限公司净资产折股时所涉及的个人所得税缴纳手续，并自愿承担由此引起的全部滞纳金或罚款；与股份公司无关。如因此导致公司承担责任或遭受损失的，本人将及时、足额地向公司赔偿因此所发生的一切损失。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

6、不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为承诺

已将个人卡进行注销并保证未来不会再出现开立或使用个人银行卡或以其他任何形式代收、代付公司资金的行为，同时严格遵守不占用公司资金的相关管理制度，以确保公司财产独立于股东的财产，确保股东不会滥用实际控制人的地位影响公司独立性与公司及未来投资者的利益，否则将承担因违反承诺给公司及其他股东造成损失的赔偿责任。

履行情况：作出承诺后，报告期内未发生违反承诺的事项。

(三) 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
安徽嘉欣7栋房屋及1个土地使用权	银行贷款抵押	12,723,349.80	5.93%	徽商银行流动资金贷款抵押
嘉欣医疗机器设备	银行贷款抵押	23,781,201.68	11.08%	安庆农商银行固定资产贷款抵押
合计	-	36,504,551.48	17.01%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月14日	0.9	5	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司2019年5月25日召开股东大会，审议通过了公司2018年权益分派方案并实施2019-025号公告，2019年6月14日完成了权益分派（本次权益分派方案为：以分派前股本为基数，每10股送（转）5.000000股，派0.900000元（含税）），本次权益分派权益登记日为：2019年6月13日，除权除息日为：2019年6月14日，分红前本公司总股本为28,000,000股，分红后总股本增至42,000,000股。

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	1,000,000	3.57%	500,000	1,500,000	3.5714%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	27,000,000	96.43%	13,500,000	40,500,000	96.4286%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	89.29%	12,500,000	37,500,000	89.2857%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	14,000,000	42,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	嘉欣医用	24,750,000	12,375,000	37,125,000	88.3929%	37,125,000	0
2	纵横咨询	3,000,000	1,500,000	4,500,000	10.7143%	3,000,000	1,500,000
3	汪秀春	250,000	125,000	375,000	0.8929%	375,000	0
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		28,000,000	14,000,000	42,000,000	100%	40,500,000	1,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

汪秀春持有嘉欣医用 52.00%的股权、持有纵横咨询 99.6667%的股权，汪秀春担任嘉欣医用执行董事兼总经理，汪秀春是纵横咨询的普通合伙人及执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

嘉欣医用直接持有公司 88.3929%的股份，为公司的控股股东。

嘉欣医用成立日期2003年1月29日，法定代表人为汪秀春，统一社会信用代码91340811746764752W，注册资本 25,200,000 元，经营范围：医用材料的投资项目管理、技术咨询和服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但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，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

汪秀春直接持有公司 0.8929%的股份，通过嘉欣医用持有公司 45.9643%，通过纵横咨询持有公司 10.6786%，共计持有公司 57.5358%的股份；汪秀春担任嘉欣医用的执行董事兼总经理，能够控制嘉欣医用的财务和经营决策，汪秀春为嘉欣医用的实际控制人，而嘉欣医用为公司的控股股东，汪秀春可以间接控制公司的运营、实际支配公司的行为，因此，汪秀春为公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变更。

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
汪秀春	董事长	男	1970年2月18日	中专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
陈东	董事、总经理	男	1971年10月8日	中专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
甘家兴	董事、副总经理	男	1963年8月25日	大专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
陈迎贵	董事、生产部经理	男	1973年9月20日	高中	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
陈强	董事、设备厂长	男	1957年8月8日	高中	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
王敬良	监事会主席、行政 经理	男	1963年8月20日	中专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
江宏松	监事	男	1965年8月16日	高中	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
徐恒	职工监事	男	1968年11月15日	大专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
陈声球	财务总监	男	1968年9月16日	中专	2017年3月20日至 2020年3月19日	是
郝学平	董事会秘书	男	1981年11月12日	大专	2017年3月20日至 2020年3月19日	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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
汪秀春	董事长	250,000	125,000	375,000	0.8929%	0
陈东	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
甘家兴	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈迎贵	董事、生产部经理	0	0	0	0.00%	0

陈强	董事、设备厂长	0	0	0	0.00%	0
王敬良	监事会主席、行政经理	0	0	0	0.00%	0
江宏松	监事	0	0	0	0.00%	0
徐恒	监事、车间主任	0	0	0	0.00%	0
陈声球	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郝学平	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	250,000	125,000	375,000	0.8929%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
销售人员	15	24
行政人员	9	25
品管人员	21	24
生产人员	462	483
员工总计	520	569

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	10
专科	50	73
专科以下	465	486
员工总计	520	569

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：

公司建立了绩效考评体系和差异化薪酬制度，并提供多种晋升和发展渠道，有效保障了公司发展的人才需求满足；同时，不断优化相关制度和体系，以适应和引领不断发展的要求。

按照行业质量管理体系要求，公司人力资源管理已建立全面的培训体系，包括新员工培训体系、不同岗位的技能培训体系、例行的年度培训计划等；并严格做到合格上岗，保障质量管理体系有效运行，为公司发展目标的实现提供坚实基础。

没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工没有变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	18,629,702.35	57,305,434.02
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		22,232,833.08	12,858,424.83
其中：应收票据			50,000
应收账款	七、2	22,232,833.08	12,808,424.83
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,829,249.88	1,729,457.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	2,842,282.46	2,930,644.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	27,052,910.34	23,152,679.03
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	七、6	13,645.91	4,176.32
流动资产合计		72,600,624.02	97,980,815.89
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	七、7	133,010,410.14	108,217,734.48
在建工程	七、8	554,440.78	19,451,279.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、9	6,439,254.42	6,512,921.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	289,701.21	427,201.23
递延所得税资产	七、11	450,300.46	170,249.56
其他非流动资产		1,331,740.80	4,183,384.06
非流动资产合计		142,075,847.81	138,962,769.79
资产总计		214,676,471.83	236,943,585.68
流动负债：			
短期借款	七、12	46,000,000.00	41,500,000.00
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		48,846,859.38	37,987,355.20
其中：应付票据	七、13	8,500,000.00	2,000,000.00
应付账款	七、14	40,346,859.38	35,987,355.20
预收款项	七、15	7,218,015.49	3,513,815.18
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	七、16	6,432,518.22	5,322,563.60
应交税费	七、17	2,235,458.89	2,690,793.81
其他应付款	七、18	5,873,892.34	7,148,051.96
其中：应付利息		554,308.90	550,397.11
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		116,606,744.32	98,162,579.75
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	七、19	44,400,000.00	90,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、20	437,642.71	496,081.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,837,642.71	90,496,081.06
负债合计		161,444,387.03	188,658,660.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、21	42,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	293,223.00	293,223.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、23	1,873,918.72	1,873,918.72
一般风险准备			
未分配利润	七、24	9,064,943.08	16,798,070.87
归属于母公司所有者权益合计		53,232,084.80	46,965,212.59
少数股东权益			1,319,712.28
所有者权益合计		53,232,084.80	48,284,924.87
负债和所有者权益总计		214,676,471.83	236,943,585.68

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

（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		18,116,105.59	56,990,791.62
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			50,000.00
应收账款	十三、1	20,114,423.63	10,620,381.02
应收款项融资			
预付款项		6,450,608.48	2,218,809.44
其他应收款	十三、2	2,349,156.05	2,754,115.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,902,296.74	15,176,937.14
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			
流动资产合计		63,932,590.49	87,811,035.01
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	十三、3	13,781,583.02	12,311,583.02
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		114,495,682.26	88,769,372.01
在建工程			19,263,331.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,646,454.42	4,698,521.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		289,701.21	427,201.23
递延所得税资产		18,854.80	10,049.66
其他非流动资产		1,331,740.80	4,099,836.56
非流动资产合计		134,564,016.51	129,579,894.93
资产总计		198,496,607.00	217,390,929.94
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	22,500,000.00
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		8,500,000.00	2,000,000.00
应付账款		44,624,832.00	31,055,753.01
预收款项		11,716,117.49	4,578,806.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,508,706.78	2,881,051.98
应交税费		1,386,645.25	1,677,611.99
其他应付款		4,302,448.06	15,169,214.75
其中：应付利息		554,308.90	515,397.11
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		101,038,749.58	79,862,438.62
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		44,400,000.00	90,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		437,642.71	496,081.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,837,642.71	90,496,081.06
负债合计		145,876,392.29	170,358,519.68
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		293,223.00	293,223.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,873,918.72	1,873,918.72
一般风险准备			
未分配利润		8,453,072.99	16,865,268.54

所有者权益合计		52,620,214.71	47,032,410.26
负债和所有者权益合计		198,496,607.00	217,390,929.94

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

(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		89,242,356.95	65,288,153.78
其中：营业收入	七、25	89,242,356.95	65,288,153.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,609,864.90	63,415,884.92
其中：营业成本	七、25	57,110,577.50	46,467,082.87
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	七、26	539,333.23	493,579.46
销售费用	七、27	11,212,997.00	7,899,241.86
管理费用	七、28	5,170,030.15	4,371,802.77
研发费用	七、29	3,798,445.58	2,521,039.50
财务费用	七、30	1,670,472.27	1,561,420.73
其中：利息费用		1,680,672.50	1,397,775.00
利息收入		71,000.05	71,477.81
信用减值损失			
资产减值损失	七、31	108,009.17	101,717.73
加：其他收益			
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）		9,632,492.05	1,872,268.86

加：营业外收入	七、32	231,551.93	2,356,968.88
减：营业外支出	七、33	7,058.94	31,116.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,856,985.04	4,198,121.69
减：所得税费用	七、34	919,825.11	-160,444.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,937,159.93	4,358,565.85
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）		8,937,159.93	4,358,565.85
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		8,937,159.93	4,358,565.85
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		8,937,159.93	4,358,565.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,937,159.93	4,358,565.85
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）		0.21	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.21	0.16

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

(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	十三、4	85,875,603.20	64,251,181.17
减：营业成本	十三、4	60,677,294.07	49,994,019.82
税金及附加		278,942.39	224,932.05
销售费用		7,584,413.13	4,877,345.81
管理费用		3,681,776.52	3,465,968.91
研发费用		3,798,445.58	2,521,039.50
财务费用		1,075,017.94	987,530.79
其中：利息费用		1,086,831.00	825,025.00
利息收入		70,270.24	71,126.25
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,700.92	-29,331.89
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）		8,721,012.65	2,151,012.40
加：营业外收入		154,882.64	2,161,722.75
减：营业外支出		6,258.94	30,390.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,869,636.35	4,282,345.15
减：所得税费用		761,831.90	-148,232.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,107,804.45	4,430,578.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,107,804.45	4,430,578.08
（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		8,107,804.45	4,430,578.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

（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		83,572,149.01	62,716,749.67
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		923,955.29	1,102,671.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	302,551.98	8,094,890.51
经营活动现金流入小计		84,798,656.28	71,914,312.16
购买商品、接受劳务支付的现金		42,014,907.22	30,373,713.52
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		12,218,536.81	10,877,141.23
支付的各项税费		4,040,225.67	2,482,452.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	14,245,503.77	6,911,836.96
经营活动现金流出小计		72,519,173.47	50,645,144.09
经营活动产生的现金流量净额		12,279,482.81	21,269,168.07
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		11,559,126.27	11,511,045.74
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		800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,359,126.27	11,511,045.74
投资活动产生的现金流量净额		-12,359,126.27	-11,511,045.74
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		33,020,000.00	10,790,000.00
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		33,020,000.00	10,790,000.00
偿还债务支付的现金		28,520,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,996,088.21	1,197,825.83
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	七、35	45,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		78,116,088.21	30,997,825.83
筹资活动产生的现金流量净额		-45,096,088.21	-20,207,825.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,175,731.67	-10,449,703.50
加：期初现金及现金等价物余额		55,305,434.02	59,016,367.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,129,702.35	48,566,664.46

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

(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		77,539,511.33	59,041,599.46
收到的税费返还		923,955.29	1,102,671.98
收到其他与经营活动有关的现金		225,152.88	3,857,945.41
经营活动现金流入小计		78,688,619.50	64,002,216.85
购买商品、接受劳务支付的现金		39,823,773.67	37,884,142.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6,278,007.00	5,158,922.34
支付的各项税费		1,910,541.20	811,623.75
支付其他与经营活动有关的现金		19,406,744.71	14,286,457.59
经营活动现金流出小计		67,419,066.58	58,141,146.17
经营活动产生的现金流量净额		11,269,552.92	5,861,070.68
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		11,183,150.74	10,679,928.28
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		800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,983,150.74	10,679,928.28
投资活动产生的现金流量净额		-11,983,150.74	-10,679,928.28
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		13,520,000.00	5,790,000.00
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		13,520,000.00	5,790,000.00
偿还债务支付的现金		9,020,000.00	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,561,088.21	587,194.58
支付其他与筹资活动有关的现金		45,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		58,181,088.21	11,387,194.58
筹资活动产生的现金流量净额		-44,661,088.21	-5,597,194.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,374,686.03	-10,416,052.18
加：期初现金及现金等价物余额		54,990,791.62	58,953,350.11
六、期末现金及现金等价物余额		9,616,105.59	48,537,297.93

法定代表人：汪秀春

主管会计工作负责人：陈声球

会计机构负责人：陈声球

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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“财会 6 号文件”）。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更,本公司采用追溯调整法进行会计处理变更,并对可比会计期间数据进行追溯调整。

二、 报表项目注释

安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 公司设立

安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司(以下简称“嘉欣医疗”或“公司”、“本公司”), 于 2013 年 1 月 11 日由安庆市嘉欣医用材料有限公司、安徽华茂纺织股份有限公司共同投资人民币 2,500.00 万元设立, 取得由安庆市工商行政和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码: 91340800060821070G 号营业执照。根据公司章程和协议约定认缴出资分二次到位, 首次出资经安庆金惟信会计师事务所出具《验资报告》(庆金验字[2013]第 024 号) 审验。首次出资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例%
安庆市嘉欣医用材料有限公司	2,050.00	1,025.00	82.00
安徽华茂纺织股份有限公司	450.00	225.00	18.00
合计	2,500.00	1,250.00	100.00

2013 年 12 月, 公司全体股东根据章程协议约定进行第二次出资, 本次出资经安庆金惟信会计师事务所出具《验资报告》(庆金验字[2013]第 887 号) 审验。第二次出资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例%
安庆市嘉欣医用材料有限公司	2,050.00	2,050.00	82.00
安徽华茂纺织股份有限公司	450.00	450.00	18.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

(2) 资本及工商变更情况

2016 年 12 月 12 日, 经公司股东会决议, 同意将安徽华茂纺织股份有限公司持有的 18.00% 股权全部转让给安庆市嘉欣医用材料有限公司, 转让后, 安庆市嘉欣医用材料有限公司在公司持股比例占 100.00%。

2016 年 12 月 26 日, 经公司全体股东决议, 同意将安庆市嘉欣医用材料有限公司所持本公司 1.00% 股权转让给汪秀春, 转让后, 安庆市嘉欣医用材料有限公司出资 2,475.00 万元, 占股本总额 99.00%; 汪秀春出资 25.00 万元, 占股本总额 1.00%。

2017 年 3 月 5 日, 经公司全体股东一致同意, 公司以截至 2016 年 12 月 31 日经审计净资产按 1:0.9884 的比率折合计 25,000,000 股, 每股面值 1 元, 净资产折股后余额 293,223.00 元计入资本公积。本次股份改制经利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 出具《验资报告》(利安达验字[2017]第 2043 号) 验证。

2017年8月3日,经公司全体股东一致同意,决定将公司注册资本由2,500万元增加至2,800万元。新增部分由安庆市纵横企业管理咨询中心(有限合伙)缴纳。增资后,安庆市嘉欣医用材料有限公司出资2,475.00万元,占股本总额88.39%;安庆市纵横企业管理咨询中心(有限合伙)出资300.00万元,占股本总额10.71%。汪秀春出资25.00万元,占股本总额0.90%。本次出资经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中天运[2017]验字第90100号)验证。

2019年5月25日,经公司全体股东一致同意,以未分配利润向全体股东以每10股转增5股,本次转增股本完成后,公司总股本将由28,000,000股变更为42,000,000股。并且完成工商登记变更手续,取得安庆市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2、公司行业性质和业务范围

公司所属行业为卫生材料及医药用品制造业。

公司经营范围:生产经营I、II类6864医用卫生材料、辅料及制品和相关产品一次性消耗品及成型包装;全棉水刺无纺布及其制品、棉花、全棉居家生活护理、化妆、卫生日用消费品;消毒产品;提供上述产品的技术咨询、技术服务和售后服务;灭菌技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的主要产品包括医用棉签、棉球、纱布、脱脂棉及其系列产品、水刺无纺布及其系列产品。

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司名称:安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司

公司类型:股份有限公司

公司住所:安庆市安庆长江大桥综合经济开发区A-5地块

营业执照:91340800060821070G

法定代表人:汪秀春

营业期限:2013年1月11日至长期

4、财务报表批准

本财务报表经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

5、本年度合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共三户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、 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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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；以及②可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期

损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债、除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，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，

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收款项（含应收账款和其他应收款）等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分（同应收账款）

② 应收款项（含应收账款、其他应收款）及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	应收实际控制人、控股股东款项及贷款（承兑）保证金

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利

息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行

摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为服务期限超过一年的服务款项。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。

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

同效应中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

1) 出口销售收入确认的具体原则：公司在货物报关并装船后确认收入。

2) 国内销售收入确认的具体原则：公司以客户确认收货时点为销售收入的确认时间，其中通过网络渠道销售收入的确认原则：以销售系统收到消费者验收确认后超过 7 天无理由退货时间时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；(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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，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。

24、 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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产”相关描述。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理变更，并对可比会计期间数据进行追溯调整。

调整可比期间的财务报表，调整的 2018 年年初各项目金额分别为：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响 金额
----	--------------	----------------	----------

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1、	根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。	应收票据及应收账款	-12,840,520.86
		应收票据	50,000.00
		应收账款	12,790,520.86
2、	根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	-37,987,355.20
		应付票据	2,000,000.00
		应付账款	35,987,355.20

(2) 会计估计变更：无

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变

的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、国家税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司	15.00
安徽嘉欣医疗用品有限公司	25.00
安庆市全棉生活用品科技有限公司	25.00
安庆市嘉欣新能源科技有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

(1) 2016年10月21日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201634000551，有效期：三年至2019年10月份，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司适用15%企业所得税优惠税率。

(2) 本公司具有出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策，其中出口产品的退税率为0%、9%、13%、15%、16%、17%（按产品类别及出口货物商品编码不同有所差异）。

六、 合并报表范围变动情况：无

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,589.31	62,943.73

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,006,319.54	55,078,309.97
其他货币资金	8,565,793.50	2,164,180.32
合计	18,629,702.35	57,305,434.02

2、应收账款

(1) 应收账款分类情况：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,395,181.53	100.00	162,348.45	0.72	22,232,833.08
其中：账龄分析法组合	22,395,181.53	100.00	162,348.45	0.72	22,232,833.08
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,395,181.53	100.00	162,348.45	0.72	22,232,833.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,892,875.98	100.00	84,451.15	0.66	12,808,424.83
其中：账龄分析法组合	12,892,875.98	100.00	84,451.15	0.66	12,808,424.83
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,892,875.98	100.00	84,451.15	0.66	12,808,424.83

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	期末账面余额		期末坏账准备	期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
半年以内	21,344,810.55	95.31		11,624,932.37	90.16		
半年至1年	421,451.61	1.88	21,072.58	1,127,583.81	8.75	56,379.19	5.00
1至2年	577,279.37	2.58	115,455.87	140,359.80	1.09	28,071.96	20.00
2至3年	51,640.00	0.23	25,820.00				50.00
3年以上	-	-	-				100.00
合计	22,395,181.53	100.00	162,348.45	12,892,875.98	100.00	84,451.15	

(2) 应收账款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
84,451.15	77,897.30			162,348.45

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州工匠之技贸易有限公司	销售款	6,713,913.33	半年以内	29.98	
名创优品(广州)有限责任公司	销售款	5,318,256.01	半年以内	23.75	
浙江洁丽雅针纺织品销售有限公司	销售款	2,688,768.98	半年以内	12.01	
安庆市景皇护理用品有限公司	销售款	256,495.20	半年以内	1.15	
		303,771.31	半年至1年	1.36	15,188.57
		359,593.37	1至2年	1.61	71,918.67
上海慧瑞商贸有限公司	销售款	888,053.83	半年以内	3.97	
合计		16,528,852.03		73.83	87,107.24

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,807,326.48	98.80	1,712,733.17	99.03
1至2年	14,423.40	0.79	9,224.40	0.53

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	5,000.00	0.27	5,000.00	0.29
3 年以上	2,500.00	0.14	2,500.00	0.14
合计	1,829,249.88	100.00	1,729,457.57	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,088,408.78 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 59.50%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,842,282.46	2,930,644.12
合计	2,842,282.46	2,930,644.12

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,086,794.33	100.00	244,511.87	7.92	2,842,282.46
其中: 账龄分析法组合	1,586,794.33	51.41	244,511.87	15.41	1,342,282.46
无风险组合	1,500,000.00	48.59			1,500,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,086,794.33	100.00	244,511.87		2,842,282.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,145,044.12	100.00	214,400.00	6.82	2,930,644.12
其中：账龄分析法组合	1,645,044.12	52.31	214,400.00	13.03	1,430,644.12
无风险组合	1,500,000.00	47.69			1,500,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,145,044.12	100.00	214,400.00	6.82	2,930,644.12

①其他应收款按账龄结构列示

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
半年以内	1,095,757.17	69.05		1,318,244.12	80.13		
半年至1年	240,237.15	15.14	12,011.86	81,000.00	4.92	4,050.00	5.00
1至2年	6,000.00	0.38	1,200.00	21,500.00	1.31	4,300.00	20.00
2至3年	27,000.00	1.70	13,500.00	36,500.00	2.22	18,250.00	50.00
3年以上	217,800.01	13.73	217,800.01	187,800.00	11.42	187,800.00	100.00
合计	1,586,794.33	100.00	244,511.87	1,645,044.12	100.00	214,400.00	

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	期初余额
贷款保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
保证金及押金	272,000.01	262,800.00
备用金	514,296.32	224,869.96
借款	135,500.00	870,000.00
往来款	424,294.88	86,374.16
其他	240,703.12	201,000.00

业务内容	期末余额	期初余额
合计	3,086,794.33	3,145,044.12

③其他应收款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
214,400.00	30,111.87			244,511.87

3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
安庆市青年企业家协会	贷款保证金	1,500,000.00	3年以上	48.59	
王平祥	备用金	206,632.80	半年以内	6.69	
		103,122.83	半年至1年	3.34	5,156.14
汪北飞	备用金	113,007.69	半年以内	3.66	
潜山县电力实业公司家电公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	3.24	100,000.00
安徽炜杰环境工程有限公司	往来款	100,000.00	半年以内	3.24	
合计		2,122,763.32		68.76	105,156.14

5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6) 无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,049,966.01		6,049,966.01
在产品	3,783,848.90		3,783,848.90
产成品	16,407,229.75		16,407,229.75
库存商品	189,789.13		189,789.13
委托加工物资	234,830.38		234,830.38
周转材料	387,246.17		387,246.17
合计	27,052,910.34		27,052,910.34

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,018,000.53		5,018,000.53
在产品	2,932,637.17		2,932,637.17
产成品	13,611,006.82		13,611,006.82
库存商品	57,187.02		57,187.02
委托加工物资	1,158,297.56		1,158,297.56
周转材料	375,549.93		375,549.93
合计	23,152,679.03		23,152,679.03

(2) 存货跌价准备：无

存货的其他说明，本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	13,645.91	4,176.32
合计	13,645.91	4,176.32

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,010,410.14	108,217,734.48
固定资产清理		
合计	133,010,410.14	108,217,734.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	133,321,402.13	29,001,751.05		162,323,153.18
其中：房屋及建筑物	72,400,879.19	20,146,948.78		92,547,827.97
机器设备	57,903,897.73	8,320,709.29		66,224,607.02
运输工具	1,318,230.05	306,500.62		1,624,730.67
办公设备	1,698,395.16	227,592.36		1,925,987.52
二、累计折旧合计	25,103,667.65	4,209,075.39		29,312,743.04
其中：房屋及建筑物	8,089,099.08	1,320,376.37		9,409,475.45
机器设备	15,302,045.25	2,740,042.43		18,042,087.68
运输工具	703,459.22	40,539.05		743,998.27
办公设备	1,009,064.10	108,117.54		1,117,181.64
三、账面净值合计	108,217,734.48			133,010,410.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	64,311,780.11			83,138,352.52
机器设备	42,601,852.48			48,182,519.34
运输工具	614,770.83			880,732.40
办公设备	689,331.06			808,805.88
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	108,217,734.48			133,010,410.14
其中：房屋及建筑物	64,311,780.11			83,138,352.52
机器设备	42,601,852.48			48,182,519.34
运输工具	614,770.83			880,732.40
办公设备	689,331.07			808,805.88

②通过融资租赁租入的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产情况：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,147,106.84	5,218,594.44
合计	5,147,106.84	5,218,594.44

④期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	5,543,931.48	正在办理
3号、4号、5号厂房	27,446,398.19	暂未办理竣工结算
锅炉房	111,413.44	正在办理

⑤其他：固定资产的抵押情况

公司的子公司安徽嘉欣医疗用品有限公司以其坐落之上的七处房产用于抵押借款，产权证号为房产证潜梅城字第 28330 号、潜梅城字第 28331 号、潜梅城字第 28332 号、潜梅城字第 28333 号、潜梅城字第 28334 号、潜梅城字第 28335 号、潜梅城字第 59146 号。抵押建筑物截止 2019 年 06 月 30 日账面价值为 10,930,549.80 元。

公司向安庆农村商业银行股份有限公司借款，以机器设备作为反担保，抵押给安庆市鑫桥融资担保有限责任公司，截止 2019 年 06 月 30 日账面价值为 23,781,201.68 元。

(2) 固定资产清理：无

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	554,440.78	19,451,279.36
工程物资		
合计	554,440.78	19,451,279.36

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安庆厂区二期工程				19,263,331.35		19,263,331.35
5号车间设计	97,385.32		97,385.32			
铺网设备生产线安装	457,055.46		457,055.46	187,948.01		187,948.01
合计	554,440.78		554,440.78	19,451,279.36		19,451,279.36

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
安庆厂区二期工程	19,263,331.35	575,198.59	19,838,529.94		
5号车间设计		97,385.32			97,385.32
铺网设备生产线安装	187,948.01	269,107.45			457,055.46
合计	19,451,279.36	941,691.36	19,838,529.94		554,440.78

注：安庆厂区二期工程（4号5号厂房）本期完工转固。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,366,668.36			7,366,668.36
土地使用权	7,366,668.36			7,366,668.36
专利权				
非专利技术				
二、累计摊销合计	853,747.26	73,666.68		927,413.94
土地使用权	853,747.26	73,666.68		927,413.94
专利权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	6,512,921.10			6,439,254.42
土地使用权	6,512,921.10			6,439,254.42
专利权				
非专利技术				

注：①截止 2019 年 6 月 30 日，账面价值人民币 1,792,800.00 元的无形资产所有权由于抵押借款而受到限制，本期该土地使用权的摊销额为人民币 21,600.00 元。

②未办理产权证书的土地使用权情况：无

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
服务期限超过一年的服务款项	427,201.23		137,500.02		289,701.21
合计	427,201.23		137,500.02		289,701.21

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	406,860.32	84,669.22	298,851.15	68,013.01
可抵扣亏损	1,462,524.96	365,631.24	408,946.18	102,236.55
合计	1,869,385.28	450,300.46	707,797.33	170,249.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,917,618.07	437,642.71	3,307,207.07	496,081.06
合计	2,917,618.07	437,642.71	3,307,207.07	496,081.06

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款	1,331,740.80	4,183,384.06

项目	期末余额	期初余额
合计	1,331,740.80	4,183,384.06

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证+抵押	15,000,000.00	13,500,000.00
合计	46,000,000.00	41,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、 应付票据

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,500,000.00	2,000,000.00
合计	8,500,000.00	2,000,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	21,630,678.66	12,581,891.48
应付款中的应付长期资产款	18,716,180.72	23,405,463.72
合计	40,346,859.38	35,987,355.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安庆市第一建筑安装工程公司	18,716,180.72	未到结算期
合计	18,716,180.72	——

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,218,015.49	3,513,815.18
合计	7,218,015.49	3,513,815.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,322,563.60	13,328,491.43	12,218,536.81	6,432,518.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,633,447.77	1,633,447.77	
合计	5,322,563.60	14,961,939.20	13,851,984.58	6,432,518.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,322,563.60	12,460,370.34	11,350,415.72	6,432,518.22
2、职工福利费		211,314.67	211,314.67	
3、社会保险费		639,717.14	639,717.14	
其中：医疗保险费		545,315.33	545,315.33	
工伤保险费		29,368.22	29,368.22	
生育保险费		65,033.59	65,033.59	
4、住房公积金		5,985.00	5,985.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,104.28	11,104.28	
合计	5,322,563.60	13,328,491.43	12,218,536.81	6,432,518.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,575,630.78	1,575,630.78	
2、失业保险费		57,816.99	57,816.99	
合计		1,633,447.77	1,633,447.77	

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	284,632.87	1,106,803.29
所得税	1,617,162.26	1,013,808.99
城市维护建设税	12,198.35	53,726.17
教育费附加	7,319.01	29,579.68
地方教育费附加	4,879.33	19,719.78
土地使用税	173,199.08	250,377.86
个人所得税	585.17	1,405.34
印花税	7,226.10	7,025.30
水利基金	14,421.60	14,144.20
房产税	112,677.93	193,139.37

项目	期末余额	期初余额
环保税	1,157.19	1,063.83
合计	2,235,458.89	2,690,793.81

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	554,308.90	550,397.11
应付股利		
其他应付款	5,319,583.44	6,597,654.85
合计	5,873,892.34	7,148,051.96

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司	95,000.00	258,000.00
银行借款利息	459,308.90	292,397.11
合计	554,308.90	550,397.11

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	3,313,828.88	4,531,172.93
保证金及押金	173,493.80	131,574.60
土地出让金	960,000.00	960,000.00
燃气费动力费	570,162.27	696,656.11
代扣代缴税费	258,814.84	254,370.59
其他	43,283.65	23,880.62
合计	5,319,583.44	6,597,654.85

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质	账龄
卓和企业股份有限公司	986,254.66	资金往来款	3年以上
潜山县经济开发区管理委员会	960,000.00	土地出让金	3年以上
合计	1,946,254.66	---	---

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	44,400,000.00	90,000,000.00
专项应付款		
合计	44,400,000.00	90,000,000.00

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司	44,400,000.00	90,000,000.00
合计	44,400,000.00	90,000,000.00

注:2016 年公司与安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司签订框架协议, 从安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司处取得 9,000.00 万元项目建设资金, 年限 15 年, 本期归还本金 4,560.00 万元, 具体事项详见附注十二、2。

21、 实收资本(股本)

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安庆市嘉欣医用材料有限公司	24,750,000.00		12,375,000.00			12,375,000.00	37,125,000.00
安庆市纵横企业管理咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00	4,500,000.00
汪秀春	250,000.00		125,000.00			125,000.00	375,000.00
股份总数	28,000,000.00		14,000,000.00			14,000,000.00	42,000,000.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	293,223.00			293,223.00
其他资本公积				
合计	293,223.00			293,223.00

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,873,918.72			1,873,918.72
任意盈余公积				
合计	1,873,918.72			1,873,918.72

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	16,798,070.87	3,067,361.43

项目	本期	上期
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	16,798,070.87	3,067,361.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,937,159.93	4,358,565.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,520,000.00	
转作股本的普通股股利	14,000,000.00	
其他	-150,287.72	
年末未分配利润	9,064,943.08	7,425,927.28

注：其他为本期收购子公司安庆市全棉生活用品科技有限公司少数股东权益导致的前期损益承担。

25、 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,009,392.76	56,915,217.45	64,865,928.36	46,252,811.44
其他业务	232,964.19	195,360.05	422,225.42	214,271.43
合计	89,242,356.95	57,110,577.50	65,288,153.78	46,467,082.87

（2）按产品类别分析主营业务收入

报告期内，公司主营业务收入按产品类别确认的销售毛利率情况如下：

单位：万元

产品类别	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利率(%)	收入	成本	毛利率(%)
消费品系列	6,092.49	3,502.59	42.51	4,096.21	2,699.11	34.11
医疗系列	2,808.45	2,188.93	22.06	2,390.38	1,926.17	19.42
合计	8,900.94	5,691.52	36.06	6,486.59	4,625.28	28.69

报告期内因消费品系列产品产能扩大，部分新客户价格较优，故毛利率有所增长。

（3）按区域分析主营业务收入

报告期内，公司主营业务按区域划分销售变动情况如下

单位：万元

地区类别	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)

内销	6,686.11	75.12	4,421.98	68.17
外销(含港澳台)	2,214.83	24.88	2,064.61	31.83
合计	8,900.94	100.00	6,486.59	100.00

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	105,214.47	84,197.85
教育费附加	53,260.66	47,932.46
地方教育费附加	34,400.33	31,954.96
房产税	144,894.42	144,894.42
城镇土地使用税	115,586.90	115,586.90
印花税	29,877.00	23,541.10
水利基金	47,796.25	42,280.28
环境保护税	8,303.20	3,191.49
合计	539,333.23	493,579.46

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,657,540.86	5,161,770.31
运输装卸费	4,381,648.12	2,048,080.76
职工薪酬	785,131.85	482,106.42
广告宣传费	309,958.97	124,029.63
办公费	60,710.08	77,154.80
差旅费	2,086.00	1,576.00
业务招待费	12,398.00	2,390.32
其他	3,523.12	2,133.62
合计	11,212,997.00	7,899,241.86

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	680,856.35	692,323.16
职工薪酬	1,863,613.02	1,361,971.59
办公费	855,842.81	632,338.76
差旅费	169,123.81	368,141.75
折旧及摊销	859,364.49	796,214.39

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	323,978.57	341,519.65
保险费	218,788.76	131,029.86
其它	198,462.34	48,263.61
合计	5,170,030.15	4,371,802.77

29、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费	2,194,779.37	1,486,791.23
工资及社保	973,412.70	559,052.93
折旧费	564,751.48	394,723.03
其他	65,502.03	80,472.31
合计	3,798,445.58	2,521,039.50

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,680,672.50	1,397,775.00
减：利息收入	71,000.05	71,477.81
其他	30,673.45	185,476.30
汇兑损益	30,126.37	49,647.24
合计	1,670,472.27	1,561,420.73

31、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	108,009.17	101,717.73
合计	108,009.17	101,717.73

32、 营业外收入

(1) 营业外收入分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	101,669.29	2,348,782.60
其他	129,882.64	8,186.28
合计	231,551.93	2,356,968.88

(2) 计入营业外收入的政府补助

本年度政府补助发生额明细如下：

所属公司	项目	金额	来源	与资产相关/ 与收益相关
嘉欣医疗	党组织标准化建设示范点	30,000.00	安庆长江大桥综合经济开发区	与收益相关

安徽嘉欣	稳岗补贴及社保补贴	71,669.29	潜山市财政局	与收益相关
合计		101,669.29		

上年度政府补助发生额明细如下：

所属公司	项目	金额	来源	与资产相关/ 与收益相关
嘉欣医疗	企业挂牌奖	2,000,000.00	宜秀区财政局	与收益相关
嘉欣医疗	2016年第四批工业发展奖励	149,900.00	收安庆市财政国库支付中心	与收益相关
嘉欣医疗	省市奖补资金(市双强六好)	5,000.00	安庆长江大桥综合经济开发区办公室党支部	与收益相关
安徽嘉欣	潜山县工业大会十强二十佳奖补	100,000.00	潜山市财政局	与收益相关
安徽嘉欣	市县工业奖补款	90,000.00	潜山市财政局	与收益相关
安徽嘉欣	收社保和岗位补贴款	3,882.60	潜山市财政局	与收益相关
合计		2,348,782.60		

33、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠	5,000.00	30,000.00
滞纳金	198.94	
其他	1,860.00	1,116.05
合计	7,058.94	31,116.05

34、 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,258,314.36	-137,947.92
递延所得税费用	-338,489.25	-22,496.24
合计	919,825.11	-160,444.16

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入、其他收益	231,551.93	2,356,968.88
财务费用中的有关现金收入	71,000.05	71,477.81
往来款净额		5,666,443.82
合计	302,551.98	8,094,890.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发支出中的有关现金支出	2,447,052.64	2,213,616.79
销售费用中的有关现金支出	8,766,801.17	4,481,627.82
财务费用中的有关现金支出	30,673.45	185,476.30
营业外支出中有关现金支出	7,058.94	31,116.05
其他往来变动数	2,993,917.57	
合计	14,245,503.77	6,911,836.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款偿还涉及的现金支出	45,600,000.00	
合计	45,600,000.00	

36、 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	8,937,159.93	4,358,565.85
加：资产减值准备	108,009.17	101,717.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,209,075.39	3,236,006.53
无形资产摊销	73,666.68	67,903.98
长期待摊费用摊销	137,500.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,680,672.50	1,397,775.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-280,050.90	-22,496.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,438.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,900,231.31	-1,229,509.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,443,093.92	-7,548,065.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,815,213.60	20,907,270.45
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,279,482.81	21,269,168.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,129,702.35	48,566,664.46
减：现金的年初余额	55,305,434.02	59,016,367.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,175,731.67	-10,449,703.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	10,129,702.35	48,566,664.46
其中：库存现金	57,589.31	65,874.70
可随时用于支付的银行存款	10,006,319.54	48,500,789.76
可随时用于支付的其他货币资金	65,793.50	
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、年末现金及现金等价物余额	10,129,702.35	48,566,664.46
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,500,000.00	银行承兑票据保证金
固定资产	34,711,751.48	其中 10,930,549.8 元的房产，23,781,201.68 元的机器设备用于借款抵押
无形资产	1,792,800.00	土地使用权用于银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	45,004,551.48	

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
安徽嘉欣医疗用品有限公司	安徽省 安庆市	安徽省 安庆市	卫生材料	100.00		100.00	同一控制下 企业合并	
安庆市嘉欣新能源科技有限公司	安徽省 安庆市	安徽省 安庆市	太阳能发电	100.00		100.00	投资设立	
安庆市全棉生活用品科技有限公司	安徽省 安庆市	安徽省 安庆市	电子商务	100.00		100.00	投资设立	

注 1：安徽嘉欣医疗用品有限公司于 2009 年 8 月由安庆市嘉欣医用材料有限公司和汪秀春共同出资 500.00 万元设立，2016 年 8 月，汪秀春将所持全部股权转让给安庆市嘉欣医用材料有限公司，成为安庆市嘉欣医用材料有限公司全资子公司。

2016 年 12 月 26 日，安庆市嘉欣医用材料有限公司股东会决议，将其持有的 100.00%股权转让给公司，转让价格以安徽嘉欣医疗用品有限公司 2016 年末净资产为准；2016 年 12 月 28 日，安徽嘉欣医疗用品有限公司完成了上述股权变更手续。

注 2：安庆市嘉欣新能源科技有限公司为公司于 2017 年 12 月 12 日投资设立，注册资本为 360.00 万元整，截止 2019 年 06 月 30 日暂未进行实际注资并且未开展实际经营活动。

注 3：安庆市全棉生活用品科技品有限公司为 2018 年 10 月 29 日投资设立的控股子公司。公司于 2019 年 4 月以 147.00 万元收购少数股东持有的 49%股份。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、 在合营安排或联营企业中的权益：不适用

4、 重要的共同经营：不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安庆市嘉欣医用材料有限公司	安庆市	医用材料的投资项目管理与咨询	2,520.00	88.39	88.39

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有本公司股份情况
汪秀春	公司实际控制人、董事长	直接或间接持有公司57.5358%的股份
范燕	实际控制人配偶	
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	公司董事甘家兴配偶控股的公司	
安庆市嘉欣竹木日用品有限公司	公司实际控制人投资的公司	
安徽华茂纺织股份有限公司	公司前期股东	
陈东	董事兼总经理	
陈迎贵	董事	
陈强	董事	
王敬良	监事会主席	
陈声球	财务负责人	
郝学平	董事会秘书	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	包装袋	518,317.77	677,796.00

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	上期确认的租赁收入 (含税)
安庆市嘉欣医用材料有限公司	房屋租赁	3,000.00	3,000.00

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	上期确认的租赁收入 (含税)
合计		3,000.00	3,000.00

②本公司作为承租方：无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
陈东、甘家兴	1,900.00	2019/6/19	2020/6/18	否
汪秀春、范燕	600.00	2018/12/12	2019/12/11	否
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	300.00	2018/11/15	2019/3/17	是
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	602.00	2019/1/31	2019/6/17	是
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	300.00	2019/5/14	2019/9/16	否

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司		27,882.73
合计		27,882.73
预付账款：		
安庆市克林登特牙科用品科技有限公司	451,279.03	
合计	451,279.03	
其他应付款：		
安庆市嘉欣医用材料有限公司	1,891,000.00	3,744,000.00
合计	1,891,000.00	3,744,000.00

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无

2、或有事项：无

十一、 资产负债表日后事项：无

十二、 其他重要事项

1、2015年8月公司加入安庆市宜秀区青年企业家协会共赢联盟，根据企业、共赢联盟及上海浦东发展银行安庆分行签订的相关协议，由联盟会员缴纳一定数额的保证金后，联盟将保证金质押给银行为会员贷款进行担保，企业实际控制人及配偶为贷款承担连带责任保证。按合同约定，于2016年1月份实际支付贷款保证金150.00万元，企业的最高贷款额度为500.00万元。

2、2016年5月10日，公司与安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司签订了投资框架协议，协议具体内容为：公司从安徽龙山风水文化旅游发展有限责任公司取得9,000.00万元的资金用于项目建设，投资期限从2015年10月23日起15年，项目资金实施双方资金共管、国家开发银行安徽省分行监管；投资的回购交割日分别为2029年10月23日，回购对价4,500.00万元，2030年10月23日，回购对价4,500.00万元，投资方在项目建设期内不收取任何投资收益，项目建设届满后（2018年1月后），投资方每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益按照1.34%/年的投资收益率计算投资收益。公司于2019年5月提前归还本金部分4,560.00万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,171,654.38	100.00	57,230.75	0.28	20,114,423.63
其中：账龄分析法组合	20,171,654.38	100.00	57,230.75	0.28	20,114,423.63
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,171,654.38	100.00	57,230.75	0.28	20,114,423.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,633,128.79	100.00	12,747.77	0.12	10,620,381.02
其中：账龄分析法组合	10,633,128.79	100.00	12,747.77	0.12	10,620,381.02
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,633,128.79	100.00	12,747.77	0.12	10,620,381.02

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	期末账面余额		期末坏账准备	期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
半年以内	19,659,997.29	97.46		10,425,452.79	98.05		
半年至1年	304,271.09	1.51	15,213.55	191,916.20	1.80	9,595.81	5.00
1至2年	205,586.00	1.02	41,117.20	15,759.80	0.15	3,151.96	20.00
2至3年	1,800.00	0.01	900.00				50.00
3年以上							100.00
合计	20,171,654.38	100.00	57,230.75	10,633,128.79	100.00	12,747.77	

(2) 应收账款坏账准备变动情况：

期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
12,747.77	44,482.98			57,230.75

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数比例	坏账准备期末
杭州工匠之技贸易有限公司	销售款	6,713,913.33	半年以内	33.28	
名创优品(广州)有限责任公司	销售款	5,318,256.01	半年以内	26.36	
浙江洁丽雅针纺织品销售有限公司	销售款	2,688,768.98	半年以内	13.33	

卓和企业股份有限公司	销售款	628,645.34	半年以内	3.12	
中国卫生材料生产中心股份有限公司	销售款	445,750.75	半年以内	2.21	
合计		15,795,334.41		78.30	

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,349,156.05	2,754,115.79
合计	2,349,156.05	2,754,115.79

(1) 其他应收款

1) 分类情况：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,417,623.99	100.00	68,467.94	2.83	2,349,156.05
其中：账龄分析法组合	917,623.99	37.96	68,467.94	7.46	849,156.05
无风险组合	1,500,000.00	62.04			1,500,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,417,623.99	100.00	68,467.94	2.83	2,349,156.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,808,365.79	100.00	54,250.00	1.93	2,754,115.79
其中：账龄分析法组合	1,308,365.79	46.59	54,250.00	4.15	1,254,115.79
无风险组合	1,500,000.00	53.41			1,500,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,808,365.79	100.00	54,250.00	1.93	2,754,115.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额			坏账计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
半年以内	787,765.16	85.85		1,162,865.79	88.87		
半年至1年	60,358.83	6.58	3,017.94	76,000.00	5.81	3,800.00	5.00
1至2年	1,000.00	0.11	200.00	1,000.00	0.08	200.00	20.00
2至3年	6,500.00	0.71	3,250.00	36,500.00	2.79	18,250.00	50.00
3年以上	62,000.00	6.76	62,000.00	32,000.00	2.45	32,000.00	100.00
合计	917,623.99	100.00	68,467.94	1,308,365.79	100.00	54,250.00	

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	期初余额
贷款保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
保证金及押金	117,000.00	102,000.00
备用金	369,263.32	103,991.63
借款	60,000.00	860,000.00
往来款	192,086.88	41,374.16
其他	179,273.79	201,000.00
合计	2,417,623.99	2,808,365.79

2) 其他应收款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
54,250.00	14,217.94			68,467.94

3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
安庆市青年企业家协会	贷款保证金	1,500,000.00	3至4年	62.04	
王平祥	备用金	206,632.80	半年以内	8.55	
		33,122.83	半年至1年	1.37	1,656.14
汪北飞	备用金	113,007.69	半年以内	4.67	
安徽炜杰环境工程有限公司	往来款	100,000.00	半年以内	4.14	
天猫保证金	保证金及押金	50,000.00	半年以内	2.07	
合计		2,002,763.32		82.84	

5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6) 无转移应收款项且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,781,583.02		13,781,583.02	12,311,583.02		12,311,583.02
对联营、合营企业投资						
合计	13,781,583.02		13,781,583.02	12,311,583.02		12,311,583.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
安徽嘉欣医疗用品有限公司	10,781,583.02			10,781,583.02		
安庆市全棉生活用品科技有限公司	1,530,000.00	1,470,000.00		3,000,000.00		
合计	12,311,583.02	1,470,000.00		13,781,583.02		

4、营业收入、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	83,211,082.83	58,050,377.84	60,583,673.80	46,534,466.44
其他业务	2,664,520.37	2,626,916.23	3,667,507.37	3,459,553.38
合计	85,875,603.20	60,677,294.07	64,251,181.17	49,994,019.82

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	101,669.29	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,823.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	224,492.99	
所得税影响额	37,467.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	187,025.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

(1)本期：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.38	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.01	0.21	0.21

(2)上期：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.08	0.09	0.09

十五、报表项目重大变动情况及原因：

1、货币资金

本期末货币资金余额为 18,629,702.35 元，较年初 57,305,434.02 元下降了 67.49%，主要因为本期归还了龙山风水的款项 45,600,000.00 元而导致。

2、应收账款

本期末应收账款余额为 22,232,833.08 元，较年初 12,808,424.83 元增长了 73.58%，主要因为本期主要销售客户的每月订单量加大，导致这些客户应收账款增加，从而余额增加。

3、在建工程

本期末在建工程余额为 554,440.78 元，较年初 19,451,279.36 元下降了 97.15%，主要因为本期 4#、5#厂房转固，导致在建工程余额减少。

4、预收账款

本期末预收账款余额为 7,218,015.49 元，较年初 3,513,815.18 元增长了 105.42%，主要因为本期销售客户的订单量及客户数增加，导致预收账款增加。

5、应付票据

本期应付票据余额为 8,500,000.00 元，较年初 2,000,000.00 元增长了 325.00%，主要因为本期开具了支付给青岛青锋无妨科技有限公司的银行承兑汇票，至本期末尚未到期。

6、长期应付款

本期长期应付款余额为 44,400,000.00 元，较年初 90,000,000.00 元下降了 50.67%，主要因为公司本期归还了龙山风水的款项 45,600,000.00 元，从而导致长期应付款余额减少。

7、股本

本期股本余额为 42,000,000.00 元，较年初 28,000,000.00 元增加了 50.00%，主要因为公司本期对 2018 年度末的未分配利润实施了权益分派，以年初股本为基数，每 10 股送红股 5 股，每 10 股派现金 0.90 元，从而导致本期末股本余额增加以及本期末未分配利润余额的变动。

8、营业收入

本期营业收入 89,242,356.95 元，较上年同期 65,288,153.78 元增长了 36.69%，主要因为公司本期产能扩大，销售业绩增加所致。

9、营业成本

本期营业成本为 57,110,577.50 元，较上年同期 46,467,082.87 元增长了 22.91%，主要因为公司本期营业收入增加，相应营业成本增加。

10、销售费用

本期销售费用 11,212,997.00 元，较上年同期 7,899,241.86 元增长了 41.95%，主要因为公司本期销售量增加，运输等相关费用随之增加。

11、研发费用

本期研发费用 3,798,445.58 元，较上年同期 2,521,039.50 元增长了 50.67%，主要因为公司本期加大了对水刺无纺布制成的一种新产品研发，并在申请该产品和其工艺以及数字化生产系统等多项专利，因而本期研发费用增加。

12、营业利润

本期营业利润 9,632,492.05 元，较上年同期 1,872,268.86 元增长了 414.48%，主要因为本期无纺

布产品产能加大，营业收入增加，且无纺布产品的毛利率较高，从而营业利润增加。

12、净利润

本期净利润 8,937,159.93 元，较上年同期 4,358,565.85 元增长了 105.05%，主要因为公司本期高毛利的产品业务量增加，期间费用率下降 0.56%等综合因素导致净利润增加。