证券代码： 871016 **证券简称：华健药包** **主办券商：西部证券**

华健药包

NEEQ:871016

常州市华健药用包装材料股份有限公司

Changzhou Huajian Medicinal Pack Co.,Ltd.

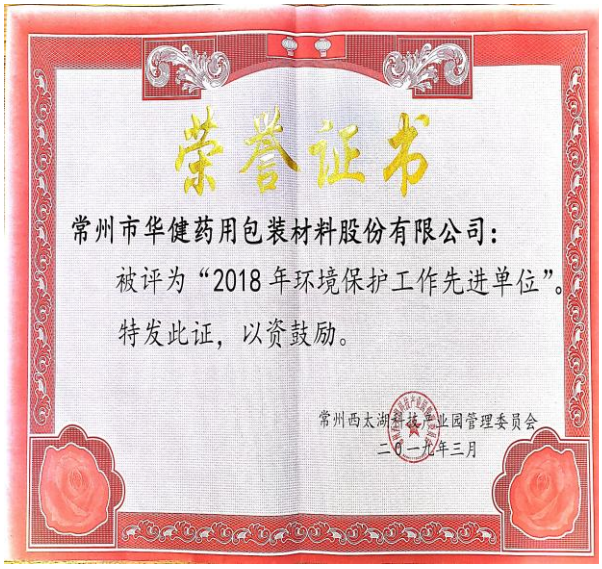
半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内，公司新增实用新型专利 9 个，复合膜、铝箔、纸铝塑技术的创新，拓宽了技术应用面，同时带动了公司业务的发展，在创新和实用的研发中不断挖掘深耕。

2019 年 3 月,公司被常州西太湖科技产业园管理委员会授予“2018 年环境保护工作先进单位”，对公司环保项目的发展以及环境保护给予了充分肯定。



2019 年 4 月,公司被中国医药包装协会授予“优秀会员奖”，中国医药包装风雨同舟四十年，未来我们将为药包行业的发展继续努力。

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 13

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节 财务报告 20

第八节 财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
本期/报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期期初/期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末/期末	指	2019 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股东大会	指	常州市华健药用包装材料股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市华健药用包装材料股份有限公司董事会
监事会	指	常州市华健药用包装材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人顾锁娟、主管会计工作负责人王宓 及会计机构负责人（会计主管人员）戴有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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、常州市华健药用包装材料股份有限公司 2019 年半年度报告
	2、常州市华健药用包装材料股份有限公第二届董事会第二次会议决议
	3、常州市华健药用包装材料股份第二届监事会第二次会议决议
	4、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	5、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州市华健药用包装材料股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Huajian Medicinal Pack Co.,Ltd.
证券简称	华健药包
证券代码	871016
法定代表人	顾锁娟
办公地址	江苏省常州市武进经济开发区菊香路 13 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴有红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-83888828
传真	0519-83888968
电子邮箱	dyh@huajianpackage.com
公司网址	http://www.huajianpackage.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市武进经济开发区菊香路 13 号 213149
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	1989 年 11 月 21 日
挂牌时间	2017 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-277 卫生材料及医药用品制造-2770 卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	医药包装材料的研发、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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾锁娟
实际控制人及其一致行动人	顾锁娟

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	91320412250849306A	否
注册地址	江苏武进经济开发区菊香路 13 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
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	47,277,947.29	45,981,485.13	2.82%
毛利率%	28.49%	26.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,529,047.06	1,885,304.57	-18.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,538,220.73	1,540,768.29	-0.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.60%	4.54%	-
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）	3.62%	3.71%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-11.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	107,065,411.93	104,533,517.76	2.40%
负债总计	59,686,057.97	59,940,530.75	-0.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,248,703.83	41,719,656.77	3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.09	3.67%
资产负债率%（母公司）	57.87%	58.38%	-
资产负债率%（合并）	55.76%	57.34%	-
流动比率	1.35	1.32	-
利息保障倍数	2.47	1.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,691,405.00	-5,785,366.72	18.91%
应收账款周转率	1.37	1.71	-
存货周转率	2.68	3.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.40%	-2.02%	-
营业收入增长率%	2.82%	19.35%	-
净利润增长率%	-10.54%	-296.07%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,792.55
非经常性损益合计	-10,792.55
所得税影响数	-1,618.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-9,173.67

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

公司所处行业为 C27 医药制造业，始终致力医药包装材料的研究、生产、销售，是整个医药行业中的医药包装材料供应商。截止报告期末，公司拥有实用新型专利 28 项，技术优势显著。公司产品市场主要为医药生产制造企业。

公司凭借优质的产品及良好的业内口碑，采取直销模式，通过网络、参加行业展会、行业合作伙伴等途径收集下游行业公开资料获取潜在客户信息；通过上门拜访、电话传真等方式与潜在客户建立对话机制，经送样测试、商务洽谈、工厂评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。通过在技术研发、产品质量等方面的持续投入，建立了健全的研、产、供、销体系，生产效率高，产品质量稳定，下游客户涵盖了华润三九医药股份有限公司、济川药业集团有限公司、江苏苏中药业集团股份有限公司等知名药品生产企业。

报告期内，公司通过战略合作单位拓展新客户，扩大公司品牌影响力，并获取客户信息。采用一对一业务对接模式，通过直接洽谈或参加招投标等方式取得订单。然后，根据客户需求，提供产品和服务，完成销售。

公司采购的原材料主要为铝箔、PET（聚对苯二甲酸乙二醇酯）、PE（聚乙烯）、油墨、粘合剂等，由采购部结合生产和技术的需求进行多方面询价，从原材料质量、供应价格、结算方式等方面综合选择优质的供应商进行合作，建立供应商库，同时对于价格波动较大的原材料，通过供应商进行价格锁定，以此来保障公司的原材料供应价格稳定，为公司产品的生产打好基础。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司从调整产品结构、降低成本入手，不断开拓市场，完善技术工艺，增强核心竞争力。报告期内,我司生产产量、销售目标等略有增长，与预算目标基本持平。下半年我们将不断优化产业结构，以质量为本，以客户需求为准则，以求达到年度预期目标。

1、 经营情况分析

2019 年 1-6 月，公司营业收入 47,277,947.29 元，较上年同期增长了 2.82%，营业成本 33,807,665.57 元，较上年同期增长了 0.26%，本期净利润 1,386,366.95 元，较上年同期降低了 10.53%，降低了 163,294.38 元，主要原因是本期管理费用比上年同比增长了 1,221,027.45 元，同比增长 26.98%，因贷款的增加及贴现费用的增加，财务费用比上年同期增长了 304,912.42 元，同比增长 51.35%。

2、 现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额是-4,691,405.00 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额是-5,785,366.72 元，本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,093,961.72 元，较上年同期上升 18.91%，主要原因是本期加强了回款力度,销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 6,033,646.24 元,本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 356,195.12 元；投资活动产生的现金流量净额为-1,993,733.93 元，较上年同期减少 792,599.94 元，较上年同期下降 65.99%，主要原因是报告期内增加了设备及净化车间的投入；筹资活动产生的现金流量净额 496,833.79 元，较上年同期增加 102,185.38 元，较上年同期增加 25.89%，主要原因是本期收到的其他外部借款增加 3,030,000.00 元。

3、资产负债项目变动分析：

货币资金较上年末减少 6,188,305.14 元，较上年末下降 39.08%。主要原因是本期增加了预付账款的支付导致；应收票据及应收账款余额 33,052,422.66 元，较上年末下降 11.94%，主要原因是我司在报告期内进一步加强回款力度，积极收回到期款导致；预付账款较上年末增加 11,524,303.41 元，较上年末增加 191.69%，主要原因是我司同供应商进行二次价格商谈，锁定原材料价格，达到降本增效的目标。存货较上年末增加 2,586,160.43 元,较上年末增长 22.88%,主要是我司增加了原材料备货及产成品备货所致;在建工程较上年末增加 1,183,200.15 元,较上年末增长 24.95%,主要是我司报告期内增加了设备及净化车间的投入所致.

截至报告期末，公司资产总额 107,065,411.93 元，较上年期末增加了 2.40%；负债总额为 59,686,057.97 元，较上年期末基本维持稳定；净资产为 47,379,353.96 元，较上年期末增加 6.25%；主要原因是本期盈利导致。

三、 风险与价值

（一） 实际控制人不当控制的风险

公司股东顾锁娟女士直接持有公司 50%的股份，为公司控股股东七、实际控制人。如果实际控制人利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标的风险，或会给公司经营带来风险。

公司任命专门人员担任总经理职务，减弱了实际控制人在公司日常经营管理上的影响。同时，为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护其他股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断加强控股股东、实际控制人及管理层的诚实和守信意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二） 税收优惠政策变动的风险

公司于 2012 年 10 月 25 日被江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR2C1232000809），有效期 3 年，公司企业所得税税率减按 15%计缴。

虽然公司于 2018 年 12 月 3 日已取得新的高新技术企业证书（证书编号：GR201832008239），有效期 3 年。但若国家税收优惠政策变动，公司能否继续享受税收优惠存在一定的不确定性。

针对上述风险，公司将不断加快发展，优化产品结构，积极拓展销售客户，同时努力降低生产经营的成本和费用，引进各类高素质的专业人才，进一步增强盈利能力。

（三）核心技术人员流失、短缺的风险

公司属于技术密集型行业,专业技术人才对于公司来说至关重要。随着医药包装行业市场进一步扩大,行业监管也日趋严格,因此能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否保持行业内的技术优势、经营的稳定性及可持续发展。

应对措施：长期以来，公司极为重视人才的引进和培养。公司技术团队人员稳定，流失率很低。近几年为了配合公司发展需求，公司不断加大人才引进力度，确保专业技术人才得以发挥自身优势，保持核心技术人员团队稳定。未来考虑通过股权激励等方式对核心技术人员进行激励，以保证公司产品技术研发的稳定持续发展。

（四）毛利率变动的风险

2019 年 1-6 月、2018 年、2018 年 1-6 月、2017 年，公司产品销售的毛利率为 28.49%、24.84%、26.67%、23.70%，波动幅度较大，若行业竞争格局、公司核心技术优势和持续创新能力、定制化设计和生产制造能力、产品成本及销售价格的变化等因素发生重大不利影响，公司产品将面临毛利率波动的风险。

公司将通过产品技术持续创新、积极拓宽采购途径、提高销售扩展能力、内部挖潜等方式提升本公司产品竞争力或降低生产成本，优化产品结构，积极满足市场需求，提高产品附加值，减少销售产品对

毛利率产生不利影响。

（五）主要供应材料价格变动的风险

公司的采购的原材料主要包括铝、聚酯、聚乙烯、聚氯乙烯、尼龙、溶剂、胶水、油墨等。若宏观经济、上游供应、下游行业客户需求等因素发生变化，或供应商发生重大变动，导致公司聚乙烯、铝箔等原材料采购价格产生较大幅度的波动，可能会对公司经营业绩的持续稳定增长产生影响。

针对以上风险，公司将与合作关系良好的供应商签订长期稳定的合作协议，来获得更优惠的采购价格和稳定供应的原材料，同时公司将通过提高公司市场占有率、提升公司品牌知名度等方式，提升核心竞争能力，增强公司产品售价的议价能力。

（六）市场竞争的风险

目前国内医药包装行业内企业毛利率水平普遍偏低，制剂工艺水平相对落后，行业利润率提升空间较为有限。因此，掌握上下游产业链优势的具有规模的大型企业在成本控制、制剂工艺方面明显优于中小企业，行业市场竞争较为激烈。公司虽然是高新技术企业，但毛利率较低的 SP 复合膜销量占比仍然偏高，毛利率较高成型冲压复合硬片的正在提高销量，未来同样将面临大型企业的竞争，因此，公司面临着激烈的市场竞争风险。

公司将加大产品技术创新与研究开发，不断加大研发投入，通过加强研发队伍建设，持续提升产品技术优势与研发能力；通过与核心客户保持良好合作关系，在核心技术、差异化设计定制、质量一致性保证、持续稳定供货、技术支持保障服务等方面的综合实力满足客户的高度认可，不断提高自己的品牌优势和行业地位；公司通过实施人才引进战略，逐步搭建起经验丰富的药包材产品生产管理团队、技术管理团队和营销管理团队，来提升公司的核心竞争力。

（七）外汇汇率波动的风险

公司部分产品出口境外，且未来可能会不断增加产品出口境外。公司出口业务采用美元结算，因此公司外销受外汇汇率波动的影响。在人民币持续贬值的环境下,若公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司盈利能力可能受到不利影响

公司将积极拓展能直接用人民币结算业务的银行、国外客户合作，出口业务中尽量增加人民币的结算；加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。

报告期内,公司风险较上年未发生变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，规范管理的同时,始终兼顾好经济效益与社会责任的双重使命,以全球化视野挑战新高度,以坚定的信心向既定目标迈进。公司坚守社会责任，积极参加社会活动，按时纳税，积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，积极为地方百姓造福，实现企业对社会的基本责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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. (二)
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	四. 二. (三)
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		
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	40,000,000.00	10,200,000.00

说明：第 6 项“其他”系关联方为公司银行贷款所提供的担保，本期关联方累计发生担保金额为 1020 万。

（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	2018/3/29		整改	资金占用承诺	《控股股东、实际控制人关于公司资金、资产避免被占用的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/3/6		挂牌	其他承诺（请自行填写）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/7		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、 公司控股股东、实际控制人出具了避免关联交易等事项的承诺。

2017 年，公司控股股东、实际控制人顾锁娟在未履行相关审议程序的前提下，于 2017 年 9 月 21 从控股子公司常州琦罡新材料有限公司借款 100 万，形成关联方资金占用。2018 年 3 月 27 日，顾锁娟全额归还 100 万元借款。2018 年 3 月 29 日，顾锁娟出具《控股股东、实际控制人关于公司资金、资产避免被占用的承诺函》，承诺未来期间将严格遵守有关法律法规和公司的相关规章制度，避免与公司发生非经营性资金往来及资产占用行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项。

3、为了避免产生同行业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

履行情况：

报告期内未有其他违背承诺的情况发生。

（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
货币资金	保证金	5,000,000.00	4.67%	保证金
在建工程	融资租赁	3,172,413.67	2.96%	融资租赁
固定资产-房产	抵押	11,103,833.43	10.37%	贷款抵押
无形资产-土地	抵押	3,904,704.00	3.65%	贷款抵押
应收票据	质押	38,620.00	0.04%	质押贷款
合计	-	23,219,571.10	21.69%	-

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	4,550,000	22.75%	0	4,550,000	22.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	12.5%	-	2,500,000	12.5%
	董事、监事、高管	4,550,000	22.75%	0	4,550,000	22.75%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	15,450,000	77.25%	0	15,450,000	77.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	37.5%	-	7,500,000	37.5%
	董事、监事、高管	15,450,000	77.25%	0	15,450,000	77.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾锁娟	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000
2	陈祥华	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
3	顾锁忠	3,400,000	0	3,400,000	17.00%	3,000,000	400,000
4	魏利	600,000	0	600,000	3.00%	450,000	150,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,450,000	4,550,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东顾锁娟是股东陈祥华的女儿，股东顾锁忠是股东陈祥华的儿子，股东顾锁娟是股东顾锁忠的同胞姐姐。

除上述情况之外，各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

公司控股股东及实际控制人为顾锁娟，女，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 6 月于常州工学院高分子材料与工程专业学习，获本科学历；1998 年 8 月开始，在县武陵彩印厂工作；2000 年 1 月至 2002 年 8 月，历任市武陵彩印厂、常州武陵彩印厂监事；2002 年 4 月至 2004 年 3 月，赴新西兰学习化学工程；2002 年 9 月至 2016 年 3 月，历任华健包装、华健有限监事；2004 年 4 月至 2016 年 3 月，历任华健包装、华健有限的技术部经理、副总经理；2016 年 4 月至 2016 年 7 月，任华健有限执行董事；2016 年 8 月至 2017 年 6 月，任华健药包董事长兼总经理；2017 年 6 月至今，任华健药包董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

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
顾锁娟	董事长	女	1977 年 1 月	本科	2016.08.04-2019.08.03	是
顾锁忠	董事	男	1979 年 10 月	大专	2016.08.04-2019.08.03	是
魏利	董事	男	1979 年 1 月	本科	2016.08.04-2019.08.03	否
王宓	董事、总经理	男	1979 年 9 月	本科	董事：2016.08.04-2019.08.03 总经理：2017.06.23-2019.08.03	是
蔡志强	董事	男	1975 年 3 月	博士	2016.08.04-2019.08.03	否
陈祥华	监事会主席	女	1951 年 3 月	高中	2016.08.04-2019.08.03	是
陈云	监事	男	1974 年 6 月	本科	2016.08.04-2019.08.03	是
范佶	职工监事	男	1986 年 2 月	本科	2018.12.13-2019.08.03	是
戴有红	董事会秘书、财务负责人	女	1981 年 12 月	大专	2019.01.15-2019.08.03	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司控股股东、实际控制人、董事长顾锁娟是监事会主席陈祥华的女儿，是董事顾锁忠的同胞姐姐。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人顾锁娟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
顾锁娟	董事长	10,000,000	-	10,000,000	50.00%	-
顾锁忠	董事	3,400,000	-	3,400,000	17.00%	-
魏利	董事	600,000	-	600,000	3.00%	-
王宓	董事、总经理	-	-	-	-	-
蔡志强	董事	-	-	-	-	-
陈祥华	监事会主席	6,000,000	-	6,000,000	30%	-
陈云	监事	-	-	-	-	-

范佶	职工监事	-	-	-	-	-
戴有红	董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	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
戴有红		新任	董事会秘书、财务负责人	2019 年 1 月 15 日，经公司第一届董事会第十七次会议，任命为公司财务负责人兼董事会秘书。
曾辉	财务负责人	离任		2019 年 1 月 15 日，经公司第一届董事会第十七次会议，免去财务负责人职务。
陈巧丽	董事会秘书	离任		2019 年 1 月 15 日，经公司第一届董事会第十七次会议，免去董事会秘书职务。

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

戴有红，女,1981 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2002 年 11 月至 2005 年 7 月，进入江苏常编塑业有限公司历任出纳、材料会计等职务，负责公司出纳、材料会计等工作；2005 年 8 月至 2009 年 12 月，入职常州葛雯商贸有限公司兼常州爱露美国际贸易有限公司，担任主办会计、出口退税专员，负责公司会计核算工作及出口退税工作；2010 年 6 月至 2018 年 4 月，入职深圳市洪涛装饰股份有限公司常州分公司兼常州盛德装饰工程有限公司，担任财务主管，全面负责公司财务工作。2018 年 5 月入职常州市华健药用包装材料股份有限公司，担任财务主管。2019 年 1 月至今担任公司董事会秘书、财务负责人。

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	14	16
生产人员	61	62
销售人员	14	14
技术人员	16	16
财务人员	4	4
员工总计	109	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	23
专科	37	38
专科以下	48	50
员工总计	109	112

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、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、人员变动：报告期内，基本保持不变。公司高层及核心技术人员稳定，没有大幅度变动。

3、人才引进：报告期内，公司有针对性地招聘优秀专业技术类人才。引进的人员专业技术能力较强，工作经验更为丰富，以保障公司发展的需求。

4、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。定期对员工进行业务、技能、安全等方面的培训。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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

因公司第一届董事会、监事会届满，公司于 2019 年 7 月 9 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第八次会议以及 2019 年第一次职工代表大会，审议董事、监事换届等事项，并提名新的董事、监事人选，2019 年 7 月 26 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过新一届董事、监事人选，同时召开第二届董事会第一次会议，选举顾锁娟为董事长、王宓为总经理、戴有红为公司财务负责人兼董事会秘书。

公司第二届董事会、监事会成员均为连选连任，董事、监事、高管任期为 2019 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日。

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	六. 1	9,646,651.48	15,834,956.62
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	六. 2	33,052,422.66	37,532,598.88
其中：应收票据		1,929,340.11	4,223,612.90
应收账款		31,123,082.55	33,308,985.98
应收款项融资			
预付款项	六. 3	17,536,377.13	6,012,073.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	783,672.77	969,884.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 5	13,890,296.15	11,304,135.72
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	六. 6	349,466.34	299,739.66
流动资产合计		75,258,886.53	71,953,389.45
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	六. 7	20,883,072.51	22,161,551.33
在建工程	六. 8	5,925,966.97	4,742,766.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 9	4,270,672.48	4,205,449.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 10	342,118.21	332,247.32
递延所得税资产	六. 11	384,695.23	376,293.46
其他非流动资产	六. 12		761,819.54
非流动资产合计		31,806,525.40	32,580,128.31
资产总计		107,065,411.93	104,533,517.76
流动负债：			
短期借款	六. 13	22,980,000.00	19,990,000.00
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	六. 14	29,360,529.39	30,734,733.79
其中：应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		19,360,529.39	20,734,733.79
预收款项	六. 15	153,826.82	309,875.88
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	六. 16	960,585.96	901,363.75
应交税费	六. 17	277,690.45	397,137.57
其他应付款	六. 18	2,068,866.68	2,251,010.61
其中：应付利息			30,907.31
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	六. 19		
流动负债合计		55,801,499.30	54,584,121.60
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	六. 20	3,884,558.67	5,356,409.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,884,558.67	5,356,409.15
负债合计		59,686,057.97	59,940,530.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 22	23,025,881.24	23,025,881.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六. 23	222,822.59	-1,306,224.47
归属于母公司所有者权益合计		43,248,703.83	41,719,656.77
少数股东权益		4,130,650.13	2,873,330.24
所有者权益合计		47,379,353.96	44,592,987.01
负债和所有者权益总计		107,065,411.93	104,533,517.76

法定代表人：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

（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		9,518,910.60	15,793,662.64
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	十六.1	1,929,340.11	4,173,612.90
应收账款	十六.1	28,637,419.90	31,188,115.36
应收款项融资			
预付款项		17,536,377.13	5,700,413.38
其他应收款	十六.2	726,839.52	966,095.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,589,695.73	10,313,708.23
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			48,274.62
流动资产合计		70,938,582.99	68,183,882.43
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	十六.3	5,100,000.00	4,615,769.85
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		17,998,898.00	19,140,812.20
在建工程		5,925,966.97	4,742,766.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,270,672.48	4,205,449.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		326,311.47	348,337.40
其他非流动资产			761,819.54
非流动资产合计		33,621,848.92	33,814,955.65
资产总计		104,560,431.91	101,998,838.08
流动负债：			
短期借款		22,950,000.00	19,950,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		22,028,702.91	21,363,934.89
预收款项		153,826.82	299,875.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		761,922.13	725,860.73
应交税费		277,690.45	396,838.97
其他应付款		454,275.19	1,453,198.41
其中：应付利息			30,454.43
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		56,626,417.50	54,189,708.88
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		3,884,558.67	5,356,409.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,884,558.67	5,356,409.15
负债合计		60,510,976.17	59,546,118.03
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		23,025,881.24	23,025,881.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,023,574.50	-573,161.19
所有者权益合计		44,049,455.74	42,452,720.05
负债和所有者权益合计		104,560,431.91	101,998,838.08

法定代表人：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

（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	六. 24	47,277,947.29	45,981,485.13
其中：营业收入		47,277,947.29	45,981,485.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六. 24	45,889,189.56	44,838,371.83
其中：营业成本		33,807,665.57	33,718,838.50
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	六. 25	265,454.19	285,828.16
销售费用	六. 26	2,503,932.31	2,550,867.25
管理费用	六. 27	5,747,164.20	4,526,136.75
研发费用	六. 28	2,719,336.55	3,116,917.69
财务费用	六. 29	898,721.54	593,809.12
其中：利息费用		919,287.36	597,049.61
利息收入		34,261.42	22,785.68
信用减值损失	六. 30	-53,084.80	
资产减值损失	六. 30		45,974.36
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）		1,388,757.73	1,143,113.30
加：营业外收入	六. 32	16,738.00	441,071.15
减：营业外支出	六. 33	27,530.55	35,734.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,377,965.18	1,548,450.10
减：所得税费用	六. 34	-8,401.77	-1,211.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,386,366.95	1,549,661.33
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）	六. 35	1,386,366.95	1,549,661.33
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		-142,680.11	-335,643.24
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,529,047.06	1,885,304.57
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		1,386,366.95	1,549,661.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,529,047.06	1,885,304.57

归属于少数股东的综合收益总额		-142,680.11	-335,643.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09

法定代表人：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

（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	十六.4	43,798,431.37	45,085,657.69
减：营业成本		31,214,658.94	33,430,736.58
税金及附加		264,309.29	285,828.16
销售费用		2,503,932.31	2,550,867.25
管理费用		4,715,615.19	3,267,867.71
研发费用		2,719,336.55	3,116,917.69
财务费用		897,864.46	594,001.28
其中：利息费用		918,707.36	597,049.61
利息收入		34,090.80	22,383.92
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）		146,839.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-102,823.61
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）		1,629,554.17	1,736,615.41
加：营业外收入		16,738.00	441,071.15
减：营业外支出		27,530.55	35,734.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,618,761.62	2,141,952.21
减：所得税费用		22,025.93	-15,423.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,596,735.69	2,157,375.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,596,735.69	2,157,375.75
（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		1,596,735.69	2,157,375.75
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：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

（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		46,646,239.96	40,612,593.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金		4,569,366.73	4,687,036.65
经营活动现金流入小计		51,215,606.69	45,299,630.37
购买商品、接受劳务支付的现金		44,924,351.21	39,730,009.46
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		4,017,222.72	4,373,417.84
支付的各项税费		278,954.78	236,212.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,686,482.98	6,745,357.33
经营活动现金流出小计		55,907,011.69	51,084,997.09
经营活动产生的现金流量净额		-4,691,405.00	-5,785,366.72
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		1,993,733.93	1,201,133.99
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		1,993,733.93	1,201,133.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,993,733.93	-1,201,133.99
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		22,980,000.00	19,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,980,000.00	21,950,000.00
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,287.36	597,049.61
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		6,573,878.85	2,758,301.98

筹资活动现金流出小计		27,483,166.21	21,555,351.59
筹资活动产生的现金流量净额		496,833.79	394,648.41
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		-6,188,305.14	-6,591,852.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,834,956.62	11,542,279.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,646,651.48	4,950,426.84

法定代表人：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

（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		46,529,295.21	43,305,157.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,173,373.50	1,811,242.38
经营活动现金流入小计		48,702,668.71	45,116,400.22
购买商品、接受劳务支付的现金		42,599,683.00	41,448,221.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,631,913.86	2,772,582.96
支付的各项税费		277,809.88	236,212.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,524,274.06	6,295,524.43
经营活动现金流出小计		53,033,680.80	50,752,540.89
经营活动产生的现金流量净额		-4,331,012.09	-5,636,140.67
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		1,966,923.59	1,114,659.43
投资支付的现金		484,230.15	
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		2,451,153.74	1,114,659.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,451,153.74	-1,114,659.43
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		22,950,000.00	19,950,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,950,000.00	21,950,000.00
偿还债务支付的现金		19,950,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		918,707.36	597,049.61
支付其他与筹资活动有关的现金		6,573,878.85	2,758,301.98
筹资活动现金流出小计		27,442,586.21	21,555,351.59
筹资活动产生的现金流量净额		507,413.79	394,648.41
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		-6,274,752.04	-6,356,151.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,793,662.64	11,278,790.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,518,910.60	4,922,638.85

法定代表人：顾锁娟　　主管会计工作负责人：王宓　　会计机构负责人：戴有红

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	
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

1、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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、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），对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

常州市华健药用包装材料股份有限公司
二〇一九年 1-6 月财务报表附注
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

常州市华健药用包装材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为武进县武陵塑料彩印厂，于1989年11月21日注册成立，设立批准文号：武计复（89）101号，法定代表人：陈祥华，注册资本10万元，其中武进县公安局出资5万元，系固定资金；武陵塑化服务部出资5万元，其中2万元为固定资金、3万元为流动资金。

根据武体改复（1997）21号《关于同意武进市武陵塑料彩印厂改制为股份合作制企业的批复》，公司改制为股份合作制企业。股本130万元，其中陈祥华出资61万元，顾锁忠出资40万元，其他7名个人股东出资29万元。

后经历次股权变更，截止2016年6月30日，公司注册资本1,000万元，其中：陈祥华出资300万元，出资比例30%；顾锁娟出资400万元，出资比例40%；顾锁忠出资300万元，出资比例30%。

2016年7月20日，公司召开股东会会议，决定整体变更为股份有限公司，同意公司名称拟变更为“常州市华健药用包装材料股份有限公司”。

2016年7月21日，公司全体股东签署《常州市华健药用包装材料股份有限公司发起人协议》，约定以发起设立方式将常州市华健药用包装材料有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2016年6月30日的经审计的净资产33,025,881.24元折成10,000,000股本，每股面值为1元，注册资本为10,000,000元，净资产高于股本部分计入公司资本公积。

2016年8月4日，根据股东会决议、股东签署的发起人协议和公司章程的规定，常州市华健药用包装材料有限公司整体变更为股份有限公司，申请注册资本为1,000.00万元，股本总额为1,000.00万股，每股面值1元，由全体股东以常州市华健药用包装材料有限公司截至2016年6月30日经审计的净资产33,025,881.24元折合为1,000.00万股，其中为10,000,000元作为股本，其余23,025,881.24元作为资本公积，变更前后各股东出资比例保持不变；该事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2016]京会兴验字第55000005号验资报告审验。

2016年8月4日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等议案，选举了公司第一届董事会成员、第一届监事会非职工监事成员。

2016年8月25日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议并一致通过：修改公司章程，增加注册资本，原公司注册资本1,000万元，现修改为注册资本2,000万元，由陈祥华、顾锁忠、顾锁娟以货币方式认购股份增资，其中：陈祥华出资人民币300万认购300万股份，由原来持股300万增加至600万；顾锁忠出资人民币100万认购100万股份，由原来持股300万增加至400万；顾锁娟出资人民币600万认购600万股份，由原来持股400万增加至1,000万，截止2016年10月12日以上货币注资已经全部到账，截止审计日，本公司股份总数为2,000万股，股东顾锁娟持股比例50%；股东顾锁忠持股比例20%；股东陈祥华持股比例30%。

2016年9月30日，常州市工商行政管理局向公司核发了变更为股份有限公司后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320412250849306A）。

2016年10月11日，常州市工商行政管理局向公司核发了注册资本为2,000万元的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320412250849306A）。

2016年10月13日，北京兴华出具《验资报告》（【2016】京会兴验字第55000006号），确认截至2016年10月13日，公司已收到顾锁娟、陈祥华、顾锁忠缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,000万元。

2017年12月21日，公司股东顾锁忠通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让所持有的 600,000 股非限售流通股给魏利。本公司股份总数为2,000万股，股东顾锁娟持股比例50%；股东顾锁忠持股比例17%；股东陈祥华持股比例30%；股东魏利持股比例3%。

截至2019年6月30日，本公司的控股股东为顾锁娟，本公司实际控制人为顾锁娟。

（一） 、公司注册地、组织形式、总部地址

公司住所：江苏武进经济开发区菊香路13号；统一社会信用代码：91320412250849306A；法定代表人：顾锁娟；登记机关：常州市工商行政管理局；公司类型：股份有限公司。

（二） 、经营范围

包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订；其他印刷品印刷；药品包装用材料及容器加工、销售（按药品包装用材料及容器注册证所列项目经营）；塑料薄膜包装袋制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事会于2019年8月23日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司为常州琦罡新材料有限公司。与上年相比，本年合并范围没有变化。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告的会计期间为公历2019年1月1日至2019年6月30日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号一一或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号一一资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交

易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损

失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账

准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

指南：计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
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）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易

的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	土地使用权授权时间
软件	10 年	预计使用寿命
专利权	10 年	预计使用寿命
商标权	10 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以

可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售产品收入，收入确认政策如下：

1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2）提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3）确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

常州市华健药用包装材料股份有限公司为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照常州市华健药用包装材料股份有限公司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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

常州市华健药用包装材料股份有限公司为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（由企业选择一种方式确认）。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

（1）经营租赁会计处理

1）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。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承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 持有待售

（1） 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2） 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3） 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4） 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5） 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

（6） 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。

（7） 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（8） 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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），对企业财务报表格式进行调整。

（1） 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。故我司 2019 年 1-3 月销售货物适用 16%税率，2019 年 4 月 1 日起销售货物适用 13%税率。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
常州市华健药用包装材料股份有限公司	15%
常州琦罡新材料有限公司	25%

2. 税收优惠

公司于2018年12月取得江苏省科学技术厅/江苏省财政厅/国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR2018332008239）。

根据国家高新技术企业减免税政策，本公司向江苏省常州市国家税务局备案，按有关规定享受国家重点扶持的高新技术企业减免税优惠政策，本公司适用企业所得税税率为15%。

批准文号：根据《高新技术企业认定管理办法》国科发火〔2016〕32号和《高新技术企业认定管理工作指引》国科发火〔2016〕195号有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2018年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，企业在2019年度享受税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初、年初”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月1日至2019年6月30日，“上期” 系指2018年1月1日至2018年6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450,362.34	17,654.13
银行存款	4,196,289.14	10,817,302.49
其中：美元	0.23	33,535.25
人民币	4,198,544.40	10,783,767.24
其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	**9,646,651.48**	**15,834,956.62**
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金为票据保证金，截至2019年6月30日，使用权受限的其他货币资金余额为5,000,000.00元，除上述受限制的货币资金外，货币资金余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,929,340.11	4,223,612.90
应收账款	31,123,082.55	33,308,985.98
合计	**33,052,422.66**	**37,532,598.88**

2.1 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,929,340.11	1,166,869.28
商业承兑汇票		3,056,743.62
合计	**1,929,340.11**	**4,223,612.90**

（2） 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	38,620.00
合计	**38,620.00**

（3） 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,677,734.50	
合计	**41,677,735.50**	

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,405,928.83	100	2,282,846.28	6.83	31,123,082.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**33,405,928.83**	**100.00**	**2,282,846.28**	**6.83**	**31,123,082.55**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,607,160.36	100.00	2,298,174.38	6.45	33,308,985.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**35,607,160.36**	**100.00**	**2,298,174.38**	**6.45**	**33,308,985.98**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,535,387.47	1,526,769.37	5
1-2 年	717,035.78	71,703.58	10
2-3 年	1,648,511.58	329,702.32	20
3-4 年	265,749.84	132,874.92	50
4-5 年	87,240.36	69,792.29	80
5 年以上	152,003.80	152,003.80	100
合计	**33,405,928.83**	**2,282,846.28**	

（2）应收账款坏账准备

本期转回坏账准备金额 -15,328.10 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	4,901,924.38	1 年以内	14.67	245,096.22
华润三九（黄石）药业有限公司	2,224,505.70	1 年以内	6.66	111,225.29
JV&H Corporation	1,165,378.57	1 年以内	3.49	58,268.93
烟台天正药业有限公司	1,014,397.62	2-3 年	3.04	202,879.52
济川药业集团有限公司	1,013,746.07	1 年以内	3.03	50,687.30
合计	**10,319,952.34**		**30.89**	**668,157.26**

3. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,536,377.13	100	6,006,223.72	99.94
1—2 年			5,850.00	0.06
2—3 年				
3 年以上				
合计	**17,536,377.13**	**100**	**6,012,073.72**	**100**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市永丰新材料科技有限公司	7,000,000.00	1 年以内	39.92
常州吉胤承贸易有限公司	6,196,532.03	1 年以内	35.34
江阴市汇通印刷包装机械有限公司	1,194,381.59	1 年以内	6.81
常州市西牛塑料实业有限公司	1,000,000.00	1 年以内	5.70
常州佳仕颐贸易有限公司	652,594.96	1 年以内	3.72
合计	**16,043,508.58**		**91.49**

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	783,672.77	969,884.85

合计	783,672.77	969,884.85

4.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	909,771.33	100	126,098.56	13.86	783,672.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**909,771.33**	**100**	**126,098.56**	**13.86**	**783,672.77**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,105,784.05	100.00	135,899.20	12.29	969,884.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,105,784.05**	**100.00**	**135,899.20**	**12.29**	**969,884.85**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	511,571.33	25,578.56	5
1-2 年	121,200.00	12,120.00	10
2-3 年	170,000.00	34,000.00	20
3-4 年	104,000.00	52,000.00	50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上			100

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	**909,771.33**	**126,098.56**	

（2）其他应收款坏账准备

期初坏账准备金额为 135,899.20 元，期末坏账准备金额为 126,098.56 元，期末比期初减少 9,800.64 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	265,400.00	351,340.32
保证金、备用金等	644,371.33	754,443.73
合计	**909,771.33**	**1,105,784.05**

（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	期末余额	款项性质	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
江苏武进信用再担保有限公司	150,000.00	保证金	2 年以内	16.49	15,000.00
汪小军	129,471.50	备用金	1 年以内	14.23	6,473.58
江苏苏中药业集团股份有限公司	80,000.00	投标保证金	3 年以内	8.79	16,000.00
社保基金	62,159.56	代缴员工社保	1 年以内	6.83	3,107.98
哈药集团股份有限公司	50,000.00	投标保证金	3 年以内	5.50	10,000.00
合计	**471,631.06**			**51.84**	**50,581.56**

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,692,575.35		7,692,575.35	6,251,635.86	-	6,251,635.86
在产品	2,147,552.59		2,147,552.59	3,281,113.15	-	3,281,113.15
库存商品	4,050,168.21		4,050,168.21	1,771,386.72	-	1,771,386.72
合计	**13,890,296.15**		**13,890,296.15**	**11,304,135.72**	**-**	**11,304,135.72**

（2）存货跌价准备

经测试，期末不存在可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	349,466.34	299,739.66
预交房租		
合计	349,466.34	**299,739.66**

7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	20,883,072.51	22,161,551.33
固定资产清理		
合计	**20,883,072.51**	**22,161,551.33**

7.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	**17,332,488.61**	**15,311,862.08**	**2,778,718.40**	**1,593,541.80**	**37,016,610.89**
2.本期增加金额	13,716.81	521,348.91	13,279.06	50,258.61	598,603.39
（1）购置	13,716.81	521,348.91	13,279.06	50,258.61	598,603.39
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）融资租赁					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）融资租赁转出					
4.期末余额	**17,346,205.42**	**15,833,210.99**	**2,791,997.46**	**1,643,800.41**	**37,615,214.28**
二、累计折旧					
1.期初余额	**5,280,770.65**	**5,335,937.69**	**2,772,089.14**	**1,466,262.08**	**14,855,059.56**
2.本期增加金额	434,611.89	1,272,753.60	1,006.88	168,709.84	1,877,082.21
（1）计提	434,611.89	1,272,753.60	1,006.88	168,709.84	1,877,082.21
（2）其他转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
（2）融资租赁转出					
4.期末余额	**5,715,382.54**	**6,608,691.29**	**2,773,096.02**	**1,634,971.92**	**16,732,141.77**
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**11,630,822.88**	**9,224,519.70**	**18,901.44**	**8,828.49**	**20,883,072.51**
2.期初账面价值	**12,051,717.96**	**9,975,924.39**	**6,629.26**	**127,279.72**	**22,161,551.33**

（2）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,891,530.65	997,534.01		3,893,996.64
合计	**4,891,530.65**	**997,534.01**	**0.00**	**3,893,996.64**

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	5,925,966.97	4,742,766.82
工程物资		
合计	**5,925,966.97**	**4,742,766.82**

8.1 在建工程

（1）在建工程明细表

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
钢平台货架	765,603.67		765,603.67	702,524.02		702,524.02

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
净化车间改造	409,090.91		409,090.91	409,090.91		409,090.91
环保改造	3,768,032.29		3,768,032.29	3,544,937.18		3,544,937.18
新净化车间	897,883.87		897,883.87	86,214.71		86,214.71
新印刷机安装及配套设备	85,356.23		85,356.23			
合计	**5,925,966.97**		**5,925,966.97**	**4,742,766.82**		**4,742,766.82**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
钢平台货架	702,524.02	63,079.65			765,603.67
净化车间改造	409,090.91	-			409,090.91
环保改造	3,544,937.18	223,095.11			3,768,032.29
新净化车间	86,214.71	811,669.16			897,883.87
新印刷机安装及配套设备		85,356.23			85,356.23
合计	**4,742,766.82**	**1,183,200.15**			**5,925,966.97**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
钢平台货架	892,900.00	85.74	85.74				自筹
净化车间改造	741,600.00	55.16	55.16				自筹
环保改造	4,341,500.00	86.79	86.79				自筹
新净化车间	1,700,742.00	52.79	52.79				自筹
新印刷机安装及配套设备	2,800,000.00	3.05	3.05				自筹
合计	**10,476,742.00**	/	/				/

（3）本年计提在建工程减值准备

无。

9. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	**4,880,880.00**	**238,588.27**	**48,543.69**	**5,168,011.96**
2.本期增加金额		135,000.00		135,000.00
(1)购置		135,000.00		135,000.00
(2)内部研发				-
(3)企业合并增加				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	**4,880,880.00**	**373,588.27**	**48,543.69**	**5,303,011.96**
二、累计摊销				
1.期初余额	**927,367.20**	**25,755.84**	**9,439.08**	**962,562.12**
2.本期增加金额	48,808.80	12,877.92	8,090.64	69,777.36
（1）计提	48,808.80	12,877.92	8,090.64	69,777.36
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	**976,176.00**	**38,633.76**	**17,529.72**	**1,032,339.48**
三、减值准备				
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
（1）计提				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额				-
四、账面价值				
1.期末账面价值	**3,904,704.00**	**334,954.51**	**31,013.97**	**4,270,672.48**
2.期初账面价值	**3,953,512.80**	**212,832.43**	**39,104.61**	**4,205,449.84**

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公楼装修	332,247.32		90,618.00		241,629.32
软件开发费		103,360.00	2,871.11		100,488.89
合计	**332,247.32**	**103,360.00**	**93,489.11**	**-**	**342,118.21**

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	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
信用减值准备	2,380,988.78	384,695.23	-	-
资产减值准备	-	-	2,434,073.58	376,293.46
合计	**2,380,988.78**	**384,695.23**	**2,434,073.58**	**376,293.46**

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	761,819.54
合计	-	**761,819.54**

13. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	30,000.00	40,000.00
抵押借款	12,750,000.00	12,750,000.00
担保借款	10,200,000.00	7,200,000.00
合计	**22,980,000.00**	**19,990,000.00**

（2） 短期借款分类说明：

公司以苏（2017）常州市不动产权第 2010014 号不动产（房产和土地使用权）向江南农村商业银行西太湖支行抵押借款 1,275.00 万元。同时上述借款由公司关联方顾锁娟共同担保。公司关联方顾锁娟和陈祥华共同担保向江南农村商业银行西太湖支行借款 220.00 万元。同时，公司关联方顾锁娟和江苏武进信用担保有限公司共同担保向中国银行常州湾里支行借款 500.00 万元,公司关联方顾锁娟和陈祥华共同担保向中国银行常州湾里支行借款 300.00 万元。

子公司常州琦罡新材料有限公司以 36820 元的银行承兑汇票抵押银行贷款 3 万元。

（3） 已逾期未偿还的短期借款

无。

14. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额

应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	19,360,529.39	20,734,733.79
合计	**29,360,529.39**	**30,734,733.79**

14.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**

期末无已到期未支付的应付票据。

14.2 应付账款

（1） 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
货款	18,566,893.28	19,790,720.10
设备款	793,636.11	944,013.69
合计	**19,360,529.39**	**20,734,733.79**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付款项

无。

15. 预收款项

（1） 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
货款	153,826.82	309,875.88
合计	**153,826.82**	**309,875.88**

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

16. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	**901,363.75**	5,525,955.26	5,466,733.05	960,585.96
离职后福利-设定提存计划		359,815.64	359,815.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**901,363.75**	**5,885,770.90**	**5,826,548.69**	**960,585.96**

（2） 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	899,415.53	4,977,808.68	4,916,638.25	960,585.96
职工福利费		307,086.05	307,086.05	0.00
社会保险费		185,351.57	185,351.57	0.00
其中：医疗保险费		146,035.71	146,035.71	0.00
工伤保险费		23,765.86	23,765.86	0.00
生育保险费		15,550	15,550	0.00
住房公积金		47,268	47,268	0.00
工会经费和职工教育经费	1,948.22	8,440.96	10,389.18	0.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**901,363.75**	**5,525,955.26**	**5,466,733.05**	**960585.96**

（3） 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		350,000.00	350,000.00	
失业保险费		9,815.64	9,815.64	
企业年金缴费				
合计		**359,815.64**	**359,815.64**	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,413.26	321,921.37
房产及土地税	62,759.26	62,759.26
个人所得税	6,802.93	6,802.94
城市维护建设税	12,698.93	
教育费附加费	9,070.67	
印花税等	4,945.40	5,654.00
合计	**277,690.45**	**397,137.57**

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		30,907.31
应付股利		
其他应付款	2,068,866.68	2,220,103.30
合计	**2,068,866.68**	**2,251,010.61**

18.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		30,907.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		**30,907.31**

（2） 重要的已逾期未支付的利息

无。

18.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,068,866.68	2,220,103.30
押金、保证金		
合计	**2,068,866.68**	**2,220,103.30**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
合计	-	-

20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,884,558.67	5,356,409.15
专项应付款		
合计	**3,884,558.67**	**5,356,409.15**

20.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,266,049.00	5,974,395.00
未确认融资费用	381,490.33	617,985.85
净额	**3,884,558.67**	**5,356,409.15**

20.2 其他说明：

（1）截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用余额为人民币 381,490.33 元。

（2）长期应付款分类的说明：2017 年 7 月，公司以自有的汇通八色印刷机等 12 台设备，与仲利国际租赁有限公司签订售后回租合同。获得资金 4,500,000.00 元，租赁期自 2017 年 07 月 31 日至 2020 年 07 月 31 日，内含利率 8.16%。

（3）2018 年 12 月，公司以在建工程中废气蓄热氧化处理系统与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，根据合同确认为融资性质的抵押贷款。取得资金 3,000,000.00 元，期间为 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 05 日。

21. 股本

项目	期初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	**20,000,000.00**						**20,000,000.00**

其他说明：

无。

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)	23,025,881.24			23,025,881.24
其他资本公积				
合计	**23,025,881.24**			**23,025,881.24**

23. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
上年年末余额	-1,306,224.47	**-2,444,965.61**
加：年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	**-1,306,224.47**	**-2,444,965.61**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,529,047.06	1,138,741.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	**222,822.59**	**-1,306,224.47**

24. 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	47,147,575.61	33,807,665.57	45,906,566.24	33,718,838.50
其他业务	130,371.68		74,918.89	
合计	**47,277,947.29**	**33,807,665.57**	**45,981,485.13**	**33,718,838.50**

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,596.02	87,201.99
房产税	73,919.18	73,919.19
土地使用税	51,599.34	51,599.34
教育费附加费	53,997.15	62,287.14

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	10,342.50	10,820.50
合计	**265,454.19**	**285,828.16**

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	950,205.14	757,515.60
工资	915,000.00	852,000.00
招待费	369,387.70	325,238.77
差旅费	173,485.38	262,070.95
展位费	68,037.74	68,434.09
其他	729.00	31,336.56
邮寄费	11,804.83	9,662.08
广告宣传费	15,282.52	244,609.20
合计	**2,503,932.31**	**2,550,867.25**

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,214,682.43	1,108,295.00
服务费	510,166.29	233,801.83
折旧费	497,639.47	961,843.81
社保基金	545,167.21	521,533.92
招待费	832,093.18	351,883.56
福利费	307,386.05	179,500.52
差旅费	205,120.76	134,497.71
修理费	51,176.62	92,039.54
评估费、审计费	203,100.38	49,331.38
办公费	158,989.25	179,584.19
住房公积金	47,268.00	52,960.00
无形资产摊销	69,777.36	62,035.16
财产保险费	55,129.43	85,163.83
汽车用油	62,223.94	50,720.85
检测费	70,000.01	-
税金	10,890.66	30,466.87
会务费	71,469.05	20,000.00
培训费	4,376.02	23,476.98
消防费	2,949.51	17,187.24
其他	168,277.61	371,814.36
房租费摊销	383,377.33	-
物管费	107,981.09	-
专利费	1,425.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	10,370.15	-
绿化费	20,695.00	-
诉讼费	94,339.62	-
展览费	16,000.93	-
实验室费用	15,220.96	-
长期待摊费用	9,870.89	-
合计	**5,747,164.20**	**4,526,136.75**

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,195,000.00	1,201,000.00
直接投入	1,090,093.19	1,496,050.37
折旧与长期待摊费用	434,243.36	419,867.32
合计	**2,719,336.55**	**3,116,917.69**

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	919,287.36	597,049.61
其中：贷款利息支出	919,287.36	597,049.61
贴现利息支出	134,467.15	
减：利息收入	34,261.42	22,785.68
汇兑损益	1,617.42	8,989.13
手续费	12,078.18	10,556.06
其他		
合计	**898,721.54**	**593,809.12**

30. 信用减值损失/资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、信用减值损失		
应收账款坏账损失	-43,234.30	-
其他应收款坏账损失	-9,850.50	-
二、资产减值损失		
应收账款坏账损失	-	163,297.73
其他应收款坏账损失	-	-117,323.37
合计	**-5 3,084.80**	**45,974.36**

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
	-	-	与收益相关
合计	-	-	

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
	-	与收益相关

（续表）

补助项目	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
	-	与收益相关

32. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	6,738.00	17,071.15	6,738.00
合计	**16,738.00**	**17,071.15**	**16,738.00**

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018 年度常州西太湖科技产业园知识产权专项奖励	10,000.00	0.00		与收益相关
合计	**10,000.00**	**0.00**		

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,000.00	-	24,000.00
赔偿金、违约金及罚款等	3,530.55	-	3,530.55
其他		35,734.35	
合计	**27,530.55**	**35,734.35**	**27,530.55**

34. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-8,401.77	-1,123.23
合计	**-8,401.77**	**-1,123.23**

35. 持续经营损益及终止经营损益

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	1,358,410.89	1,514,789.47	1,549,661.33	1,885,304.57
终止经营损益				
合计	**1,358,410.89**	**1,514,789.47**	**1,549,661.33**	**1,885,304.57**

36. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	16,738.00	441,071.15
政府补助	-	-
利息收入	34,261.42	22,785.68
往来	4,518,367.31	4,223,179.82
合计	**4,569,366.73**	**4,687,036.65**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,609,178.85	4,240,007.80
销售费用	1,588,932.31	1,698,867.25
手续费等	21,119.98	10,556.06
营业外支出	27,530.55	35,734.35
往来	439,721.29	760,191.87
合计	**6,686,482.98**	**6,745,357.33**

3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,000,000.00	2,000,000.00
融资租赁款	-	-
合计	**5,000,000.00**	**2,000,000.00**

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入票据保证金	5,000,000.00	2,000,000.00
融资租赁各期支付的现金	1,573,878.85	758,301.98
为融资租赁支付的费用		
合计	**6,573,878.85**	**2,758,301.98**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,386,366.95	1,549,661.33
加：资产减值准备	-53,084.80	45,974.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,877,082.21	1,898,063.83
无形资产摊销	69,777.36	63,035.16
长期待摊费用摊销	93,489.11	107,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	919,287.36	597,049.61
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,401.77	-1,211.23
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,586,160.43	-1,245,247.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,278,713.73	-4,667,842.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,88,952.74	-4,132,730.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,691,405.00	-5,785,366.72
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,646,651.48	4,950,426.84
减：现金的期初余额	10,834,956.62	11,542,279.14
加：现金等价物的其母余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,188,305.14	-6,591,852.30

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,646,651.48	10,834,956.62
其中：库存现金	450,362.34	17,654.13
可随时用于支付的银行存款	4,196,289.14	10,817,302.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,646,651.48	10,834,956.62
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		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	保证金
在建工程	3,172,413.67	融资租赁
固定资产	11,103,833.43	抵押贷款
无形资产	3,904,704.00	抵押贷款
应收票据	38,620.00	质押贷款

期末货币资金余额中无因其他抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

38. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.23	6.8747	1.58
其中：美元	0.23	6.8747	1.58
应收账款	239,062.27	6.8747	1,643,481.39

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	239,062.27	6.8747	1,643,481.39

39. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度常州西太湖科技产业园知识产权专项奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00

40. 其他

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州琦罡新材料有限公司	常州	常州	制造业	51.00		设立投资

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州琦罡新材料有限公司	49	-156,378.58	-	4,116,951.66

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州琦罡新材料有限公司	7,936,469.96	3,256,720.42	11,193,190.38	2,791,248.22	-	2,791,248.22

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州琦罡新材料有限公司	5,571,819.17	3,380,942.51	8,952,761.67	2,115,909.70	-	2,115,909.70

（4） 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州琦罡新材料有限公司	7,543,199.96	-319,139.96	-156,378.58	-360,392.91

续表 1

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州琦罡新材料有限公司	5,431,485.74	-684,986.21	-684,986.21	-149,226.05

（5） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（6） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、 与金融工具相关风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项等。本公司持有的银行存款，主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；有关应收款项，公司评估客户信用情况给予信用额度，且公司对客户赊销情况较少，主要为员工及内部单位往来款项，故不存在重大信用风险。

3、利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观政策影响，使公司未来承受利率变动风险。公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

4、流动性风险

流动性风险，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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。故，本公司的流动性风险控制在可接受的范围内

十、 公允价值的披露

无。

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
顾锁娟	50.00	50.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈祥华	本公司股东
顾锁忠	本公司股东
常州市仁畅贸易有限公司	同受陈祥华、顾锁忠控制
常州华健天全塑化有限公司	同受陈祥华、顾锁忠控制

（二） 关联交易

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

无。

（2） 销售商品/提供劳务

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1） 受托管理/承包情况

无。

（2） 委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1） 出租情况

无。

（2） 承租情况

无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
顾锁娟	江苏江南农村商业银行股份有限公司与常州市华健药用包装材料股份有限公司签订的编号为01045022017620012的《最高额借款（信用）合同》	23,010,000.00	2017/3/28	2020/3/28	否
顾锁娟、陈祥华	江苏江南农村商业银行股份有限公司与常州市华健药用包装材料股份有限公司签订的编号01045392018620029的《最高额借款（信用）合同》	2,200,000.00	2019/6/1	2020/5/30	否
顾锁娟、陈祥华	仲利国际租赁有限公司与常州市华健药用包装材料股份有限公司签订的编号AA17070370AGX《融资租赁合同》	4,500,000.00	2017/7/31	2020/7/31	否
顾锁娟	仲利国际租赁有限公司与常州市华健药用包装材料股份有限公司签订的编号AA18110773AGX《融资租赁合同》	3,000,000.00	2018/11/30	2021/11/5	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
顾锁娟、陈祥华	中国银行股份有限公司常州武进支行与常州市华健药用包装材料股份有限公司签订的2019常中小授协字0346号的《授信额度协议》	8,000,000.00	2019/6/13	2020/6/13	否

说明：

（1） 2017 年 7 月，公司以部分机器设备与仲利国际租赁有限公司以“售后回租”的方式开展融资租赁业务，融资金额为 4,500,000.00 元，期限为 36 个月。公司股东顾锁娟，陈祥华提供连带责任保证。

（2） 2018 年 12 月，公司以在建工程中废气蓄热氧化处理系统与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，根据合同确认为融资性质的抵押贷款。取得融资金额为 3,000,000.00 元，期限为 36 个月，公司股东顾锁娟提供连带责任担保。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	顾锁娟	28,657.20	1,432.86	31,745.50	1,587.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈祥华	-	80,466.26
其他应付款	顾锁忠	-	3,256.00

（四）关联方承诺

无。

（五）其他

无。

十二、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 承诺事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

2018 年 11 月，企业以在建工程中废气蓄热氧化处理系统与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，根据合同确认为融资性质的抵押贷款。取得资金 3,000,000.00 元，期间为 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 5 日。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,929,340.11	4,173,612.90
应收账款	28,637,419.90	31,188,115.36
合计	**30,566,760.01**	**35,361,728.26**

1.1 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,929,340.11	3,056,743.62
商业承兑汇票		1,116,869.28
合计	**1,929,340.11**	**4,173,612.90**

（2） 年末已用于质押的应收票据

无。

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,214,400.22	
商业承兑汇票		
合计	**38,214,400.22**	

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

1.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,689,722.38	100	2,052,302.48	6.69	28,637,419.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**30,689,722.38**	**100.00**	**2,052,302.48**	**6.69**	**28,637,419.90**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,374,664.97	100.00	2,186,549.61	6.55	31,188,115.36
单项金额不重大但单项					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
合计	**33,374,664.97**	**100.00**	**2,186,549.61**	**6.55**	**31,188,115.36**

（2） 应收账款坏账准备

本期转回坏账准备金额 134,247.13 元。

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	4,901,924.38	1 年以内	17.12	245,096.22
华润三九（黄石）药业有限公司	2,224,505.70	1 年以内	7.77	111,225.29
JV&H Corporation	1,165,378.57	1 年以内	4.07	58,268.93
烟台天正药业有限公司	1,014,397.62	2-3 年	3.54	202,879.52
济川药业集团有限公司	1,013,746.07	1 年以内	3.54	50,687.30
合计	**10,319,952.34**		**36.04**	**668,157.26**

（4） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（5） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	726,839.52	966,095.30
合计	**726,839.52**	**966,095.30**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	849,946.86	100	123,107.34	14.48	726,839.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**849,946.86**	**100.00**	**123,107.34**	**14.48**	**726,839.52**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,101,795.05	100.00	135,699.75	12.32	966,095.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,101,795.05**	**100.00**	**135,699.75**	**12.32**	**966,095.30**

（2） 其他应收款坏账准备

本期转回坏账准备金额 12,592.41 元。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	241,454.56	551,485.05
保证金、备用金等	608,492.30	550,310.00
合计	**849,946.86**	**1,101,795.05**

（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	期末余额	款项性质	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

单位名称	期末余额	款项性质	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
江苏武进信用再担保有限公司	150,000.00	保证金	2 年以内	17.65	15,000.00
汪小军	129,471.50	备用金	1 年以内	15.23	6,473.58
江苏苏中药业集团股份有限公司	80,000.00	投标保证金	3 年以内	9.41	16,000.00
社保基金	62,159.56	代缴员工社保	1 年以内	7.31	3,107.98
哈药集团股份有限公司	50,000.00	投标保证金	3 年以内	5.88	10,000.00
合计	**516,731.96**			**55.48**	**50,581.56**

（5） 涉及政府补助的应收款项

无。

（6） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（7） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	**5,100,000.00**		**5,100,000.00**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,615,769.85		4,615,769.85
对联营、合营企业投资			
合计	**4,615,769.85**		**4,615,769.85**

（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
常州琦罡新材料有限公司	4,615,769.85	484,230.15		5,100,000.00		
合计	**4,615,769.85**	**484,230.15**		**5,100,000.00**		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,705,751.43	31,214,658.94	45,010,738.80	33,430,736.58
其他业务	92,679.94		74,918.89	
合计	**43,798,431.37**	**31,214,658.94**	**45,085,657.69**	**33,430,736.58**

5. 其他

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	10,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		

项目	本期金额	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,792.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,792.55	
所得税影响额	-1,618.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-9,173.67**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.60	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.62	0.08	0.08

常州市华健药用包装材料股份有限公司

二〇一九年八月二十三日