



天章股份

NEEQ : 870416

江苏天章医用卫生新材料股份有限公司

JiangSu TianZhang New Medical Health

Materials CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事

报告期内未发生需披露的半年度大事。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司,本公司,天章股份,股份公司	指	江苏天章医用卫生新材料股份有限公司
董事会	指	江苏天章医用卫生新材料股份有限公司董事会
股东会	指	江苏天章医用卫生新材料股份有限公司股东会
主办券商, 华英证券	指	华英证券责任有限公司
公司章程	指	江苏天章医用卫生新材料股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期, 本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人陈章勇、主管会计工作负责人王彬及会计机构负责人（会计主管人员）王彬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	公司办公室
备查文件	载有公司法定代表人、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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天章医用卫生新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu TianZhang New Medical Health Materials CO.,LTD
证券简称	天章股份
证券代码	870416
法定代表人	陈章勇
办公地址	江苏省无锡市惠山区前洲镇新石路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈杰凯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-83385377
传真	0510-83385377
电子邮箱	247860237@qq.com
公司网址	http://www.tianzhang.net.cn
联系地址及邮政编码	无锡市惠山区前洲镇新石路 12 号 邮编 214181
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	2004 年 4 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-棉纺织及印染精加工-指以棉及棉型化学纤维为主要原料进行的纺纱加工
主要产品与服务项目	公司是一家致力于高品质民用纺织品、医用卫生纺织品研发、生产和销售的企业。公司的主要产品分为面料布，面料棉纱、手术巾棉纱和手术巾布,其中手术巾布可分为一次性和重复使用两大类。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,045,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈章勇

实际控制人及其一致行动人	陈章勇、程爱花
--------------	---------

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	91320206761015813N	否
注册地址	无锡市惠山经济开发区前洲配套区新石路 12 号	否
注册资本（元）	26,045,000	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 10 号
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

本公司变更主办券商已于 2019 年 8 月 26 日完成，主办券商由国联证券变更为华英证券。

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	35,402,564.33	41,227,619.76	-14.13%
毛利率%	12.25%	11.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,530,535.38	751,481.82	103.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,198,185.38	747,231.82	60.35%
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）	3.18%	1.67%	-
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）	2.49%	1.66%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,423,673.33	92,453,019.97	7.54%
负债总计	50,593,832.84	45,153,714.86	12.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,829,840.49	47,299,305.11	3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.82	2.75%
资产负债率%（母公司）	50.36%	48.05%	-
资产负债率%（合并）	50.89%	48.84%	-
流动比率	130.55%	127.51%	-
利息保障倍数	3.66	2.98	-

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	-13,954,418.73	5,726,712.28	-343.67%
应收账款周转率	3.36	5.79	-
存货周转率	1.08	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.54%	13.27%	-

营业收入增长率%	-14.13%	31.6%	-
净利润增长率%	103.67%	-52.06%	-

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	26,045,000	26,045,000	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,000.00
非经常性损益合计	391,000.00
所得税影响数	58,650.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	332,350.00

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

公司是一家专业从事民用纺织品、医用卫生纺织品研发、生产、销售的公司，经过多年的市场开拓和行业积累，结合公司产品和所处行业的特点，公司在业务上采用“以销定产”为主、“储备生产”为辅的模式。一方面，根据客户订单的具体需求进行产品设计和定量生产，产品直接销售给预订的客户；另一方面，公司每月对部分适销产品进行储备生产管理，能有效地控制库存和快速满足客户常规需求。公司产品定价采用成本加成法，并综合参考市场竞争状况进行适当价格浮动，能够保证产品的合理利润空间。该模式是公司在不断改革和发展中经验的沉淀，符合现代化企业经营管理规律，并能够适应行业发展，符合市场规律，促进企业的良好发展。公司现有厂房 2 栋，其中进口半自动生产线 5 台套，全自动生产线 2 台套，仓库 1 间，没有配置纺纱、染色、裁剪等工序的加工设备，而是专注于棉纱的生产。在委外加工的过程中，公司通过制定委外加工厂商管理制度，对委外加工商进行筛选和定期评估，主要依据其生产技术、产品质量、诚信安全生产等指标对其评价，并实行淘汰机制。公司主要采用直销方式销售产品，无经销及代理销售，销售部直接与客户对接订单，公司主要客户为国内医用纺织品生产贸易企业和国内知名民用纺织制品厂家，公司生产的手术巾布经客户裁缝、消毒、包装等加工后制成手术巾，然后由客户出口至美国母公司（如美欣医用材料（苏州）有限公司的母公司凯欣国际有限公司）或者美国医疗用品供应商（如 Medline Industries, Inc. 和 Cardinal Health, Inc.），最后由美国医疗用品供应商制成手术包（含手术巾、手术衣、手术帽等各类一次性手术用品）销售至美国医院、诊所及健康护理机构等单位，供国外外科医生、医疗患者和其他医疗卫生材料的终端消费群体使用。其中生产的民用纺织棉纱经过委外加工厂对棉纱进行加工制造成面料布，然后由客户制造成各类适用于民用的产品。目前，公司积极完善产品的产业链，通过整合产业链的各工艺环节，有效地降低成本，提升产品的毛利率，强化公司的竞争优势和盈利能力；另一方面，公司计划开拓国内全棉卫生产品市场，并积极考察国外新产品，开发新项目，巩固自身已有优势，寻找新的利益增长点。公司依靠成熟的质量控制体系、及时的交货能力，与老客户建立了稳定合作关系，同时不断挖掘新客户，以获得新的销售收入和利润增长点。公司凭借敏锐的市场洞察力，丰富的行业经验以及严格的质量控制体系，积极开拓新市场。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年公司上半年实现营业收入 35,402,564.33 元，同比下降 14.13%；下降原因主要有以下几个方面：1.报告期内公司由于中美贸易摩擦的原因导致销售下降。2.报告期内原材料的不稳定影响最终产品的价格。公司是一家专业从事医用卫生纺织品研发、生产、销售的公司，经过多年的市场开拓和行业积累，结合公司产品和所处行业的特点，能够适应行业发展，符合市场规律，促进企业的良好发展。公司本年度商业模式未发生重大变化

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人不当控制风险：公司实际控制人陈章勇、程爱花夫妻共同持有公司股份 19,800,000 股，占公司股本总额的 76.03%，且陈章勇担任公司董事长兼总经理，程爱花担任公司董事、研发部门负责人，陈章勇、程爱花夫妻全面负责公司的日常经营活动、战略布局，对公司的经营管理有着决定性影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为防范控股股东和实际控制人不当控制

风险，公司在《公司章程》里制定了不得利用控股地位损害公司和其他股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对控股股东、实际控制人及管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识、督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、公司治理风险：有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，治理机制运行中曾存在不规范的情形。自2016年5月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。应对措施：在相关中介机构的协助下，公司从变更为股份公司起即比照上市公司的要求，制定了《股份有限公司章程》及相关配套管理制度。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

3、政策风险：医用纺织品行业是纺织业和医疗行业的交叉领域。一方面，纺织业是关系国计民生的重要行业，受国家宏观调控的影响较大，我国对棉花等农产品初加工实行税收优惠、临时收储等政策，而近年来，棉花收储政策、税收政策以及人民币升值等政策的变化及导向的波动可能对棉纺织行业构成较大的影响。另一方面，医用纺织品涉及到人民群众的生命和健康，受国家及地方相关政策的影响较大，尤其受医疗保障体制、新医改、政府对一次性医用纺织品的推行等政策影响。应对措施：公司将进一步向医疗纺织品领域发展，充分利用国家对棉花等农产品的优惠政策以及对一次性医疗纺织品的推行政策，加强企业对医疗纺织品的研发能力，在日常经营活动中，加强对上游市场的判断能力，利用政策优惠积极发展，加强自身对人民币升值等政策的抵抗能力，从而推进企业快速平稳的发展。

4、原材料价格风险：棉花是医用纺织品行业中主要的原料，其价格的持续快速上涨或下跌将会加大棉制医用纺织品生产企业的经营难度，从而对企业的盈利能力造成不利影响。同时，受气候、产业政策、市场需求等多方面的影响，粘胶纤维、涤纶、蚕丝、麻等原材料价格随市场频繁波动，导致行业原料成本动荡、低廉要素成本比较优势难以为继，企业生产压力加大。应对措施：公司一方面，通过与供应商建立长期合作关系，确保供应商提高稳定高质量的原材料；另一方面，公司在原材料价格波动出现巨幅波动时，公司将考虑利用套期等金融工具，已确保公司的原材料采购较为稳定。

5、技术创新风险：公司一直致力于高品质医用卫生纺织品的研发、生产和销售。经过多年积累，公司已拥有完整的医用手术巾布产品研发、生产和质量检测技术，并在生产经验的基础上，制定了一套以生产流程控制、各环节工艺标准控制为核心的成熟的生产技术方案。但如果公司不能持续进行技术创新，不能持续进行产品性能提升和品结构升级，或者不能对新技术、新材料或新工艺的出现采取恰当的应对措施，公司产品会逐渐丧失市场竞争力，从而影响到公司的销售收入和盈利能力。因此，公司可能会面临由于技术和产品创新后劲不足招致的相关风险。应对措施：针对上述风险，公司将通过完善人才引进、培养、考核、优胜劣汰的内部竞争与激励机制，打造具有持续创新力的研发队伍，从而保持持续技术创新能力。

6、委外加工风险：公司一直掌控着手术巾的原材料采购以及棉纱的生产活动，其余生产工序均为委外加工：出于节约生产成本、提高生产效率和优化资源配置的目的，公司将生产好的手术巾棉纱，交由外协厂商进行纺织、染色、码裁、检验折叠等工序。虽然公司对外协或外购产品的材料采购、加工过程和产品质量均有严格要求和控制，但如果外协厂商或外购供应商加工的产品不符合要求甚至出现重大质量问题，将对公司产品销售、市场地位和声誉等造成不利影响。应对措施：首先公司将选择有品质保证和稳定供应能力的委托加工厂商进行长期合作，同时，对于同一环节的委托加工商，公司一般同四到五家保持稳定的合作关系，以防范相关风险。

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、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	25,000,000	3,000,000

(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

其他股东	2016/5/14		挂牌	其他承诺 (股东不是私募基金声明及承诺)	详见下方承诺事项详细事项 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/14		挂牌	其他承诺 (承担公司及子公司被罚款的补偿承诺)	详见下方承诺事项详细事项 2	正在履行中
其他股东	2019/4/26		挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细事项 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/4/26		挂牌	其他承诺 (尽量减少、避免与公司及其控股子公司发生关联交易)	详见下方承诺事项详细事项 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、新疆昊嘉不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。新疆昊嘉股权投资合伙企业（有限合伙）已就上述事项作出声明和承诺。

2、公司实际控制人陈章勇、程爱花承诺因未足额、按时为公司及子公司全体员工缴纳各项社会保险，导致公司或子公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将无条件全额承担公司及子公司应补缴的社会保险费及罚款、损失和相关费用。

3、公司全体股东、董事、监事、高管于 2016 年 4 月出具了《避免同业竞争承诺函》承诺：“1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

4、公司实际控制人陈章勇、程爱花向公司出具了《承诺函》承诺：“本人及本人已经或将来可能控制的企业将尽量减少、避免与公司及其控股子公司发生关联交易。本人将履行作为公司股东的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其控股子公司的股东大会、股东会或董事会、执行董事做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果将来公司或其控股子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，均将促使其严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。”

(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	质押	2,660,000.00	2.68%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	2,447,557.53	2.46%	抵押借款
国有土地使用权	抵押	8,280,098.48	8.33%	抵押借款
合计	-	13,387,656.01	13.47%	-

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	2,350,000	9.02%	0	2,350,000	9.02%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	23,695,000	90.98%		23,695,000	90.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	76.03%		19,800,000	76.03%	
	董事、监事、高管	3,070,000	11.78%		3,070,000	11.78%	
	核心员工						
总股本		26,045,000	-	0	26,045,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈章勇	13,860,000	0	13,860,000	53.22%	13,860,000	
2	程爱花	5,940,000	0	5,940,000	22.81%	5,940,000	
3	无锡泽邦投资合伙企业(有限合伙)	2,350,000	0	2,350,000	9.02%	0	2,350,000
4	郑永新	1,300,000	0	1,300,000	4.99%	1,300,000	
5	章智博	1,300,000	0	1,300,000	4.99%	1,300,000	
合计		24,750,000	0	24,750,000	95.03%	22,400,000	2,350,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈章勇、程爱花为夫妻关系，公司股东无锡泽邦投资合伙企业（有限合伙）的合伙人陈章华与股东陈章勇为兄弟关系、陈杰凯与股东陈章勇、陈章华为叔侄关系；公司股东无锡泽邦投资合伙企业（有限合伙）的合伙人刘祥、徐亨与股东程爱花为姑侄关系。除此之外，上述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

(一) 控股股东情况

目前公司股东陈章勇先生持有公司 13,860,000 股，占公司股本总额的 53.22%，系公司的控股股东及实际控制人之一。自有限公司设立至今同时担任公司的董事长、总经理、监事等职务。对公司的决策，经营有重大影响，故将其认定为公司的控股股东及实际控制人之一。

陈章勇，男，1970 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1998 年至 2004 年 4 月，自由职业；2004 年 4 月至 2016 年 4 月，任江苏天章医用卫生新材料有限公司执行董事、总经理；2016 年 4 月至今，任股份公司董事长，经理。

公司控股股东最近两年内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为陈章勇先生和程爱花女士。

陈章勇先生与程爱花女士为夫妻关系。

陈章勇先生情况见控股股东。程爱花女士持有公司 5,940,000 股，占公司股本总额的 22.81%，系公司的实际控制人之一。程爱花，女，1971 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。2007 年 3 月至 2016 年 4 月，任江苏天章医用卫生新材料有限公司监事，2016 年 4 月至今，任股份公司董事。

公司实际控制人最近两年内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈章勇	董事长兼总经理	男	1970年11月	高中	2019年8月至2022年7月	是
程爱花	董事	女	1970年11月	高中	2019年8月至2022年7月	是
陈杰凯	董事兼董事会秘书	男	1992年8月	本科	2019年8月至2022年7月	是
郑永新	董事	男	1973年11月	硕士	2019年8月至2022年7月	否
章智博	董事	男	1992年11月	本科	2019年8月至2022年7月	否
陈宗欢	监事	男	1983年9月	专科	2019年8月至2022年7月	是
刘祥	监事会主席	男	1990年11月	专科	2019年8月至2022年7月	是
吴春明	监事	男	1970年5月	专科	2019年8月至2022年7月	否
王彬	财务总监	男	1981年12月	本科	2019年8月至2022年7月	是
章文华	监事	男	1969年10月	高中	2016年4月至2019年8月	否
宋建华	监事	男	1972年8月	高中	2016年4月至2019年8月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事长兼总经理陈章勇先生与董事程爱花女士为夫妻关系，两人共同持有天章股份 76.03% 的股权，系公司的实际控制人。公司董事兼董事会秘书陈杰凯系公司董事长兼总经理陈章勇的侄子。公司监事刘祥系公司董事程爱花外甥。除此以外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系

(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
陈章勇	董事长兼总经理	13,860,000		13,860,000	53.22%	
程爱花	董事	5,940,000		5,940,000	22.81%	
陈杰凯	董事兼秘书					
郑永新	董事	1,300,000		1,300,000	4.99%	
章智博	董事	1,300,000		1,300,000	4.99%	
陈欢	监事					
刘祥	监事会主席					
吴春明	监事					
王彬	财务总监					
合计	-	22,400,000	0	22,400,000	86.01%	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
行政管理人员	7	7
生产人员	33	30
销售人员	1	1

技术人员	7	7
财务人员	3	3
员工总计	51	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	5
专科	10	10
专科以下	36	33
员工总计	51	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内高层，中层管理人员无变动。
- 2、人才引进：公司通过各类行业活动措施吸引符合岗位要求企业文化的人才，一方面补充了企业需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固了企业持久发展提供了坚实的人力资源管理保障。
- 3、员工培训：公司按照入职培训系统化，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司根据现有的组织结构管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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

公司已于2019年8月14日完成换届
 第二届董事会成员为：董事长陈章勇先生、董事程爱花女士、董事陈杰凯先生、董事章智博先生、董事郑永新先生；
 第二届监事会成员为：监事会主席刘祥先生、职工代表监事陈宗欢先生、监事吴春明先生；
 高级管理人员：总经理陈章勇先生、董事会秘书陈杰凯先生、财务总监王彬先生

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	4,122,741.26	7,268,765.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	10,043,466.86	9,313,364.20
其中：应收票据		886,700.00	150,000.00
应收账款		9,156,766.86	9,163,364.20
应收款项融资			
预付款项	五(三)	8,041,575.82	23,961,830.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	40,934,967.50	16,811,145.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	2,906,192.71	220,487.86
流动资产合计		66,048,944.15	57,575,594.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	24,615,249.73	25,985,744.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	8,293,748.48	8,366,500.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	465,730.97	525,180.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,374,729.18	34,877,425.91
资产总计		99,423,673.33	92,453,019.97
流动负债：			
短期借款	五（十）	25,700,000.00	21,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	23,588,685.63	22,501,077.76
其中：应付票据		8,150,000.00	15,750,000.00
应付账款		15,438,685.63	6,751,077.76
预收款项	五（十二）	911,111.83	309,887.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	272,029.45	286,177.00
应交税费	五（十四）	49,449.11	194,960.00
其他应付款	五（十五）	72,556.82	161,612.80
其中：应付利息	五（十五）	37,941.67	35,372.75
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		50,593,832.84	45,153,714.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,593,832.84	45,153,714.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	26,045,000.00	26,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	13,692,251.94	13,692,251.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	943,404.45	943,404.45
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	8,149,184.10	6,618,648.72
归属于母公司所有者权益合计		48,829,840.49	47,299,305.11
少数股东权益			
所有者权益合计		48,829,840.49	47,299,305.11
负债和所有者权益总计		99,423,673.33	92,453,019.97

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

（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		4,111,443.71	7,240,130.33

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	十三（一）	886,700.00	150,000.00
应收账款	十三（一）	9,156,766.86	9,163,364.20
应收款项融资			
预付款项		7,832,696.58	23,601,750.58
其他应收款	十三（二）	758,410.50	989,910.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,934,967.50	16,811,145.80
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		2,906,192.71	220,487.86
流动资产合计		66,587,177.86	58,176,789.27
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(三)	2,190,112.15	2,190,112.15
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		23,150,867.43	24,379,514.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,293,748.48	8,366,500.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		109,355.05	117,183.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,744,083.11	35,053,310.96
资产总计		100,331,260.97	93,230,100.23
流动负债：			
短期借款		25,700,000.00	21,700,000.00

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		8,150,000.00	15,750,000.00
应付账款		15,405,567.32	6,490,036.17
预收款项		911,111.83	309,887.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		254,529.45	255,357.00
应交税费		33,487.55	136,988.90
其他应付款		70,721.02	157,659.00
其中：应付利息		37,941.67	35,372.75
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		50,525,417.17	44,799,928.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,525,417.17	44,799,928.37
所有者权益：			
股本		26,045,000.00	26,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,882,364.09	13,882,364.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		924,393.23	924,393.23
一般风险准备			

未分配利润		8,954,086.48	7,578,414.54
所有者权益合计		49,805,843.80	48,430,171.86
负债和所有者权益合计		100,331,260.97	93,230,100.23

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

(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		35,402,564.33	41,227,619.76
其中：营业收入	五（二十）	35,402,564.33	41,227,619.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,184,362.53	40,440,644.87
其中：营业成本	五（二十）	31,065,005.41	36,623,915.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	59,685.23	64,736.44
销售费用	五（二十二）	67,164.12	67,164.12
管理费用	五（二十三）	845,285.57	862,553.20
研发费用	五（二十四）	1,643,272.22	1,833,172.64
财务费用	五（二十五）	556,142.46	694,084.88
其中：利息费用		605,781.04	662,522.50
利息收入		44,161.94	3,306.45
信用减值损失	五（二十六）	-52,192.48	
资产减值损失	五（二十七）		295,017.70
加：其他收益	五（二十八）	391,000.00	5,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,609,201.80	791,974.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,609,201.80	791,974.89
减：所得税费用	五（二十九）	78,666.42	40,493.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,530,535.38	751,481.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,530,535.38	751,481.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,530,535.38	751,481.82
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		1,530,535.38	751,481.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,530,535.38	751,481.82
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）		0.06	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.03

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

(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（四）	35,402,564.33	41,227,619.76
减：营业成本	十三（四）	31,377,309.51	36,176,529.66
税金及附加		51,430.70	62,646.20
销售费用		67,164.12	67,164.12
管理费用		748,256.78	764,266.48
研发费用		1,643,272.22	1,833,172.64
财务费用		555,606.26	693,893.79
其中：利息费用		605,781.04	662,522.50
利息收入		44,161.94	3,306.45
加：其他收益		391,000.00	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,192.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-295,017.70
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）		1,402,717.22	1,339,929.17
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,402,717.22	1,339,929.17
减：所得税费用		27,045.28	40,493.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,375,671.94	1,299,436.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,375,671.94	1,299,436.10

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		1,375,671.94	1,299,436.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.05

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

(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		30,963,651.19	22,110,264.10
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			1,221,598.18
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	435,193.74	8,353.36
经营活动现金流入小计		31,398,844.93	23,340,215.64
购买商品、接受劳务支付的现金		42,742,793.48	15,242,632.02
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		1,675,145.01	1,393,263.87
支付的各项税费		287,464.72	413,426.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	647,860.45	564,181.02
经营活动现金流出小计		45,353,263.66	17,613,503.36
经营活动产生的现金流量净额	五（三十四）	-13,954,418.73	5,726,712.28
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			4,982,352.17
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			4,982,352.17
投资活动产生的现金流量净额			-4,982,352.17
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		22,700,000.00	11,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十九）	11,268,683.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		33,968,683.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,700,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,212.12	664,871.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（二十九）		5,398,000.00
筹资活动现金流出小计		19,303,212.12	13,062,871.50
筹资活动产生的现金流量净额		14,665,470.88	-462,871.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,923.18	
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十）	729,975.33	281,488.61
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十）	732,765.93	270,089.85
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十）	1,462,741.26	551,578.46

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

（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		30,963,651.19	21,395,264.10
收到的税费返还			1,221,598.18
收到其他与经营活动有关的现金		435,161.94	8,306.45
经营活动现金流入小计		31,398,813.13	22,625,168.73
购买商品、接受劳务支付的现金		42,982,619.52	14,283,854.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,538,069.69	1,244,642.58
支付的各项税费		173,854.32	418,845.17
支付其他与经营活动有关的现金		641,350.28	936,989.92
经营活动现金流出小计		45,335,893.81	16,884,331.79
经营活动产生的现金流量净额		-13,937,080.68	5,740,836.94
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			4,982,352.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,982,352.17
投资活动产生的现金流量净额			-4,982,352.17
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		22,700,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,268,683.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		33,968,683.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,700,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,212.12	664,871.50
支付其他与筹资活动有关的现金			5,398,000.00
筹资活动现金流出小计		19,303,212.12	13,062,871.50
筹资活动产生的现金流量净额		14,665,470.88	-462,871.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,923.18	
五、现金及现金等价物净增加额		747,313.38	295,613.27
加：期初现金及现金等价物余额		704,130.33	247,792.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,451,443.71	543,405.36

法定代表人：陈章勇

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：王彬

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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。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。

二、 报表项目注释

江苏天章医用卫生新材料股份有限公司 2019年1月1日至2019年06月30日 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏天章医用卫生新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2016年5月24日经江苏省无锡市惠山工商行政管理局核准,由陈章勇、程爱花、无锡泽邦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“泽邦投资”)、郑永新、章智博、新疆昊嘉股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新疆昊嘉”)、章文华作为发起人,以公司前身江苏天章医用卫生新材料有限公司截至2016年3月31日止经审计的净资产39,927,364.09元,折合为公司股份2,604.50万股作为出资整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91320206761015813N。公司股票于2017年2月28日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为纺织业类。

截至2019年06月30日止,本公司累计发行股本总数2,604.50万股,注册资本为2,604.50万元,注册地:无锡惠山经济开发区前洲配套区新石路12号,总部地址:无锡惠山经济开发区前洲配套区新石路12号。

本公司主要经营活动为:卫生材料、医疗器械、家用纺织制成品、非织造布的研发、生产及销售;消毒服务;皮棉的销售;自营及代理各类商品和技术的进出口业务。本公司的实际控制人为陈章勇和程爱花(一致行动人)。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
无锡好得利医用卫生新材料有限公司(原名“无锡市好得利纺织有限公司”,简称“好得利”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的

披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（三十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本无公司指定的这类金融资

产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

提示:以上示例是假设公司采用账龄作为类似信用风险特征对应收账款进行组合,仅供参考,企业需根据实际情况进行修改。此外,对于包含重大融资成分的应收账款,企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法,即比照前述金融资产(不含应收款项)的减值损失计量方法处理。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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:占应收账款或其他应收款余额的10%以上(含10%)的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2至3年(含3年)	50.00	50.00
3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:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	受益期限
软件	10	受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，本期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地租赁费，本期已取得土地使用权，结束摊销。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

土地租赁费按租赁期 50 年摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

商品已发出，收到客户签收的发货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

提示：以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期

会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则对我公司无影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于2019年4月30日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额886,700.00元，上期金额150,000.00元；“应收账款”本期金额9,156,766.86元，上期金额9,163,364.20元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额8,150,000.00元，上期金额15,750,000.00元； “应付账款”本期金额15,438,685.63元，上期金额6,751,077.76元；

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司*	15%
好得利	25%

(二) 税收优惠

*本公司于2016年11月30日取得“GR201632003284”号《高新技术企业证书》，有效期为3年，自2016年11月30日至2019年11月30日。经惠国税税通(2017)7723号《江苏省无锡市惠山区国家税务局税务事项通知书》批复，本公司2016年、2017年、2018年和2019年11月30日享受15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	10,564.18	19,379.29
银行存款	1,452,177.08	713,386.64
其他货币资金	2,660,000.00	6,536,000.00
合计	4,122,741.26	7,268,765.93
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	2,660,000.00	6,536,000.00
合计	2,660,000.00	6,536,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	886,700.00	150,000.00
应收账款	9,156,766.86	9,163,364.20
合计	9,156,766.86	9,313,364.20

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	886,700.00	150,000.00
合计	886,700.00	150,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.06.30 终止确认金额	2019.06.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	10,119,083.00	
合计	10,119,083.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,515,973.40	100.00	1,359,206.54	12.93	9,156,766.86	10,574,763.22	100.00	1,411,399.02	13.35	9,163,364.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,515,973.40	100.00	1,359,206.54		9,156,766.86	10,574,763.22	100.00	1,411,399.02		9,163,364.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,235,405.56	461,770.28	5.00
1至2年(含2年)	357,000.00	71,400.00	20.00
2至3年(含3年)	195,063.16	97,531.58	50.00
3年以上	728,504.68	728,504.68	100.00
合计	10,515,973.40	1,359,206.54	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 52,192.48 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	2019.06.30			是否 是关 联方
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备	
天怡集团有限公司(合并)	3,657,757.86	34.78	182,887.89	否
浙江人本鞋业有限公司	1,263,513.66	12.02	63,175.68	否
美欣医用材料(苏州)有限公司	784,000.00	7.46	39,200.00	否
浙江卡奇儿童用品有限公司	690,172.88	6.56	690,172.88	否
江苏省健尔康医用敷料有限公司	592,680.00	5.64	29,634.00	否
合计	6,988,124.40	66.45	1,005,070.45	

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,845,167.16	0.98	23,831,659.86	99.46
1至2年(含2年)	79,528.05	0.01	13,390.80	0.06
2至3年(含3年)	63,558.78	0.01	63,457.78	0.26
3年以上	53,321.83	0.01	53,321.83	0.22
合计	8,041,575.82	100.00	23,961,830.27	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例	是否是关联方
石河子市盛强纺织有限公司	3,492,846.97	43.43	否
彭泽县楠溪江纺织有限公司	1,558,154.60	19.38	否
新疆天宏新八棉产业有限公司	1,464,186.03	18.21	否
佛山市丰硕纺织有限公司	414,580.00	5.16	否
百隆东方股份有限公司	400,000.00	4.97	否
合计	7,329,767.60	91.15	

(四) 其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.06.30
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	60,000.00
合计	60,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30 额	2018.12.31
设备款	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		60,000.00		60,000.00
年初余额在本期		60,000.00		60,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		60,000.00		60,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无转回或收回的坏账准备的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	60,000.00				60,000.00
合计	60,000.00				60,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019.06.30
江阴隆吉诚机械制造有限公司	设备款	60,000.00	3年以上	100.00	60,000.00
合计		60,000.00		100.00	60,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。
续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	23,685,563.65		23,685,563.65	10,298,892.78		10,298,892.78
委托加工物资	2,845,555.94		2,845,555.94	1,102,491.63		1,102,491.63
在产品	531,691.45		531,691.45	429,194.58		429,194.58
自制半成品	10,399,098.28		10,399,098.28	4,980,566.81		4,980,566.81
库存商品	430,709.22		430,709.22			
委托加工产品	3,042,348.96		3,042,348.96			
合计	40,934,967.50		40,934,967.50	16,811,145.80		16,811,145.80

(六) 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税		
增值税留抵税额	2,906,192.71	220,487.86
预缴所得税		
合计	2,906,192.71	220,487.86

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	24,615,249.73	25,985,744.05
固定资产清理		
合计	24,615,249.73	25,985,744.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 期初余额	4,440,494.00	29,458,936.05	2,903,398.03	131,739.91	36,934,567.99
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—出售资产					
(4) 期末余额	4,440,494.00	29,458,936.05	2,903,398.03	131,739.91	36,934,567.99
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	1,924,309.49	6,211,086.92	2,713,073.33	100,354.20	10,948,823.94
(2) 本期增加金额	68,626.98	1,268,777.52	26,512.68	6,577.14	1,370,494.32
—计提	68,626.98	1,268,777.52	26,512.68	6,577.14	1,370,494.32
(3) 本期减少金额					
—出售资产					
(4) 期末余额	1,992,936.47	7,480,020.66	2,739,586.01	106,775.12	12,319,318.26
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,447,557.53	21,978,915.39	163,812.02	24,964.79	24,615,249.73
(2) 期初账面价值	2,516,184.51	23,247,849.13	190,324.70	31,385.71	25,985,744.05

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	8,625,285.00	21,000.00	8,646,285.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,625,285.00	21,000.00	8,646,285.00
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	273,134.12	6,650.00	279,784.12
(2) 本期增加金额	72,052.40	700.00	72,752.40
—计提	72,052.40	700.00	72,752.40
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	345,186.52	7,350.00	352,536.52
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,280,098.48	13,650.00	8,293,748.48
(2) 期初账面价值	8,352,150.88	14,350.00	8,366,500.88

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 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	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

	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	1,419,206.54	281,898.27	1,471,399.02	289,727.14
可抵扣亏损	735,330.79	183,832.70	941,815.37	235,453.84
合计	2,154,537.33	465,730.97	2,413,214.39	525,180.98

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款	9,700,000.00	5,700,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,700,000.00	21,700,000.00

报告期公司新增7笔短期借款：

截至2019年6月30日短期借款明细

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率	借款条件
江苏银行 无锡惠山 支行	5,500,000.00	2019年1月8日	2020年1月9日	5.133%	借款方式为抵押，抵押合同编号《苏银锡（惠山）高抵合字第2017120451号》抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产
江苏银行 无锡惠山 支行	5,000,000.00	2019年1月23日	2020年1月22日	4.785%	借款方式为“锡科贷”-信保基金（科技中小企业贷款）。
江苏银行 无锡惠山 支行	500,000.00	2019年1月23日	2020年1月22日	4.785%	借款方式为“锡科贷”-信保基金（科技中小企业贷款）。
江苏银行 无锡惠山 支行	2,000,000.00	2019年3月7日	2020年3月6日	5.133%	借款方式为抵押，抵押合同编号《苏银锡（惠山）高抵合字第2017120451号》，抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产。

江苏银行 无锡惠山 支行	2,200,000.00	2019年5月13日	2020年4月24日	5.22%	借款方式为抵押，抵押合同编号《苏银锡（惠山）高抵合字第2017120451号》，抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产。
江苏银行 无锡惠山 支行	4,500,000.00	2019年5月20日	2020年4月14日	4.785%	借款方式为“锡科贷”-信保基金（科技中小企业贷款）。
中国农业 银行无锡 惠山支行	3,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	4.785%	借款方式为保证贷款，保证合同编号32100120190075156，保证人为陈章勇、程爱花
交通银行 无锡惠山 支行	3,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月17日	4.785%	借款方式为保证贷款，保证合同编号BOCHS-D062(2018)-8030，保证人为陈章勇
合计	25,700,000.00				

(1)2019年1月8日，公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币55,000,00.00元，利率5.133%，合同号《苏银锡（惠山）借合字第2019010851号》的抵押借款合同，合同起始日2019年1月8日，到期日2020年1月9日，借款方式为抵押，抵押合同编号《苏银锡（惠山）高抵合字第2017120451号》，抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产。

(2)2019年1月23日，公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币50,000,00.00元，利率4.785%，合同号《苏银锡（惠山）借合字第201902351号》的信用借款合同，合同起始日2019年1月23日，到期日2020年1月22日，借款方式为“锡科贷”-信保基金（科技中小企业贷款）。

(3)2019年1月23日，公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币5,000,00.00元，利率4.785%，合同号《苏银锡（惠山）借合字第201902352号》的信用借款合同，合同起始日2019年1月23日，到期日2020年1月22日，借款方式为“锡科贷”-信保基金（科技中小企业贷款）。

(4)2019年3月7日，公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币20,000,00.00元，利率5.133%，合同号《苏银锡（惠山）借合字第2019030751号》的抵押借款合同，合同起始日2019年3月7日，到期日2020年3月6日，借款方式为抵押，抵押合同编号《苏银锡（惠山）高抵合字第2017120451号》，抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产。

(5)2019年5月13日,公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币22,000,00.00元,利率5.22%,合同号JK023419000459的抵押贷款合同,合同起始日2019年5月13日,到期日2020年4月24日,借款方式为抵押,抵押合同编号《苏银锡(惠山)高抵合字第2017120451号》,抵押物为江苏天章医用卫生新材料股份有限公司房产。

(6)2019年5月20日,公司与江苏银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币45,000,00.00元,利率4.785%,合同号JK023419000498的信用贷款合同,合同起始日2019年5月20日,到期日2020年4月14日,借款方式为“锡科贷”-信保基金(科技中小企业贷款)。

(7)2019年6月14日,公司与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订人民币30,000,00.00元,利率4.785%,合同号32010120190009408的保证贷款合同,合同起始日2019年6月14日,到期日2020年6月13日,借款方式为保证贷款,保证合同编号32100120190075156,保证人为陈章勇、程爱花。

(8)2018年10月18日,公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订人民币30,000,00.00元,利率4.785%,保证合同编号BOCHS-D062(2018)-8030,合同起始日2018年10月18日,到期日2019年10月17日,借款方式为保证贷款,合同编号为BOCHS-A003(2018)-8030,保证人为陈章勇。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	8,150,000.00	15,750,000.00
应付账款	15,438,685.63	6,751,077.76
合计	23,588,685.63	22,501,077.76

1、 应付票据

种类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	8,150,000.00	15,750,000.00
合计	8,150,000.00	15,750,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	12,210,146.19	3,645,328.13
1至2年(含2年)	1,557,111.67	1,453,902.74
2至3年(含3年)	1,136,418.46	1,543,728.58
3年以上	535,009.31	108,118.31
合计	15,438,685.63	6,751,077.76

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	905,211.83	303,987.30
2至3年(含3年)		
3年以上	5,900.00	5,900.00
合计	911,111.83	309,887.30

2、 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	286,177.00	1,569,140.67	1,583,288.22	272,029.45
离职后福利-设定提存计划		67,050.00	67,050.00	
合计	286,177.00	1,636,190.67	1,650,338.22	272,029.45

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	286,177.00	1,537,723.67	1,551,871.22	272,029.45
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		31,417.00	31,417.00	
其中：医疗保险费		26,996.00	26,996.00	
工伤保险费		1,599.00	1,599.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
生育保险费		2,822.00	2,822.00	
(4) 住房公积金		19,641.00	17,184.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	286,177.00	1,569,140.67	1,583,288.22	272,029.45

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
基本养老保险		65,289.00	65,289.00	
失业保险费		1,761.00	1,761.00	
合计		67,050.00	67,050.00	

(十四) 应交税费

税费项目	2019.06.30	2018.12.31
增值税	14,187.60	51,664.18
城市维护建设税	993.13	3,616.49
教育费附加	425.63	1,549.93
地方教育费附加	283.75	1,033.28
房产税	8,116.50	8,116.50
城镇土地使用税	12,681.60	16,908.80
个人所得税	734.12	1,031.93
印花税	1,733.20	1,765.30
企业所得税	10,293.58	109,273.59
合计	49,449.11	194,960.00

(十五) 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	37,941.67	35,372.75
其他应付款	34,615.15	126,240.05
合计	72,556.82	161,612.80

1、 应付利息

项目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息	37,941.67	35,372.75
合计	37,941.67	35,372.75

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他关联方		
其他单位往来	32,779.35	122,286.25
其他	1,835.80	3,953.80
合计	34,615.15	126,240.05

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	26,045,000.00						26,045,000.00

(十七) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价 (股本溢价)	13,692,251.94			13,692,251.94
合计	13,692,251.94			13,692,251.94

(十八) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	943,404.45			943,404.45
合计	943,404.45			943,404.45

(十九) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年1-12月
调整前上期末未分配利润	6,618,648.72	4,345,864.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,618,648.72	4,345,864.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,530,535.38	2,617,021.25
减：提取法定盈余公积		344,236.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,149,184.10	6,618,648.72

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,402,564.33	31,065,005.41	41,227,619.76	36,623,915.89
合计	35,402,564.33	31,065,005.41	41,227,619.76	36,623,915.89

(二十一) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	4,434.23	1,206.77
教育费附加	1,900.38	247.00
地方教育费附加	1,266.92	164.67
印花税	7,787.50	10,066.40
房产税	16,233.00	16,233.00
土地使用税	25,363.20	34,118.60
车船使用税	2,700.00	2,700.00
合计	59,685.23	64,736.44

(二十二) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	60,000.00	60,000.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧费	7,164.12	7,164.12
合计	67,164.12	67,164.12

(二十三) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	347,785.00	415,600.00
折旧及摊销	90,960.28	105,335.76
业务招待费	25,097.00	24,716.00
差旅费	39,486.84	42,904.50
办公费用	193,824.09	154,916.9
咨询服务费	19,862.72	14,171.89
其他	128,269.64	104,908.15
合计	845,285.57	862,553.20

(二十四) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	162,962.00	180,787.00
折旧费	14,584.14	14,584.14
物料消耗	1,465,726.08	1,637,801.50
合计	1,643,272.22	1,833,172.64

(二十五) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	605,781.04	662,522.50
减：利息收入	44,193.74	3,353.36
汇兑损益	-18,923.18	
其他	13,478.34	34,915.74
合计	556,142.46	694,084.88

(二十六) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-52,192.48	
合计	-52,192.48	

(二十七) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		295,017.70
合计		295,017.70

(二十八) 其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
进口设备补贴	391,000.00		与收益相关
专利资助		5,000.00	与收益相关
合计	391,000.00	5,000.00	

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	19,216.41	84,745.72
递延所得税费用	59,450.01	-44,252.65
合计	78,666.42	40,493.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	1,609,201.80
按法定税率计算的所得税费用	241,380.27
子公司适用不同税率的影响	20,648.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,505.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	2019年1-6月
研发费用加计扣除的影响	-184,868.12
所得税费用	78,666.42

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	44,193.74	3,353.36
政府补助	391,000.00	5,000.00
质保金		
合计	435,193.74	8,353.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现管理费用	632,264.11	528,012.19
付现财务费用	13,478.34	35,274.83
往来款及其他	2,118.00	894.00
合计	647,860.45	564,181.02

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
拆入他人借款	7,392,683.00	1,100,000.00
票据保证金	3,876,000.00	
合计	11,268,683.00	1,100,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
票据保证金		5,298,000.00
合计		5,298,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,530,535.38	751,481.82
加：信用减值损失	-52,192.48	
资产减值准备		295,017.70
固定资产折旧	1,370,494.32	1,009,015.29
无形资产摊销	72,752.40	87,302.88
长期待摊费用摊销		
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）	605,781.04	662,522.50
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）	59,450.01	-44,252.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,123,821.70	5,954,352.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,395,456.42	-2,959,667.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,187,125.88	-29,059.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,954,418.73	5,726,712.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,462,741.26	551,578.46
减：现金的期初余额	732,765.93	270,089.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	729,975.33	281,488.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.06.30	2018.06.30
----	------------	------------

项目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	1,462,741.26	551,578.46
其中：库存现金	10,564.18	25,039.42
可随时用于支付的银行存款	1,452,177.08	526,539.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,462,741.26	551,578.46
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		

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,660,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,447,557.53	抵押借款
无形资产	8,280,098.48	抵押借款
合计	13,387,656.01	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
好得利	无锡市	无锡市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

2、 公司无重要的非全资子公司。

3、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 公司无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。

(二) 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

本期无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

本期无重要的共同经营企业。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款以及应付债券，不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，不存在汇率风险。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019.06.30				合计
	6个月以内	6个月至1年	1至5年	5年以上	
短期借款	3,000,000.00	22,700,000.00			25,700,000.00
应付利息	37,941.67				37,941.67
应付账款	15,438,685.63				15,438,685.63
其他应付款	34,615.15				34,615.15
合计	18,511,242.45	22,700,000.00			41,211,242.45

项目	2018.12.31				合计
	6个月以内	6个月至1年	1至5年	5年以上	
短期借款	18,700,000.00	3,000,000.00			21,700,000.00
应付利息	35,372.75				35,372.75
应付账款	6,751,077.76				6,751,077.76
其他应付款	126,240.05				126,240.05
合计	25,612,690.56	3,000,000.00			28,612,690.56

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制人情况

实际控制人名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
陈章勇、程爱花（一致行动人）	76.02	76.02

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泽邦投资	本公司股东
新疆昊嘉	本公司股东
芜湖华峰棉业有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
杭州智舜贸易有限公司(原名杭州联购贸易有限公司)	本公司实际控制人亲属控制的公司
杭州经济技术开发区联购食品店	本公司实际控制人亲属控制的个体工商户
浙江巨盛投资管理有限公司	本公司股东参股的公司
杭州筑巢文化创意有限公司	本公司股东实际控制的公司
杭州求古文化艺术品有限公司	本公司股东参股的公司
上海两条手帕网络科技有限公司	本公司实际控制人参股的公司
章文华	本公司股东
章智博	本公司股东
郑永新	本公司股东
陈杰凯	本公司实际控制人亲属
陈章华	本公司实际控制人亲属
徐亨	本公司间接持股股东
刘祥	本公司间接持股股东
陈鲁帆	本公司实际控制人亲属
章后存	本公司股东亲属

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈章勇	3,000,000.00	2018/10/18	2019/10/17	否
陈章勇、程爱花	18,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	否
陈章勇、程爱花	3,000,000.00	2019/6/13	2021/6/12	否

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本公司无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
进口设备补贴	391,000.00	391,000.00		其他收益
专利资助	5,000.00		5,000.00	其他收益
合计	396,000.00	391,000.00	5,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年06月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年06月30日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	886,700.00	150,000.00
应收账款	9,156,766.86	9,163,364.20
合计	10,043,466.86	9,313,364.20

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	886,700.00	150,000.00
合计	886,700.00	150,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.06.30 终止确认金额	2019.06.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	10,119,083.00	
合计	10,119,083.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,825,800.52	100.00	669,033.66	6.81	9,156,766.86	9,884,590.34	100.00	721,226.14	7.30	9,163,364.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,825,800.52	100.00	669,033.66		9,156,766.86	9,884,590.34	100.00	721,226.14		9,163,364.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,235,405.56	461,770.28	5.00
1至2年（含2年）	357,000.00	71,400.00	20.00
2至3年（含3年）	195,063.16	97,531.58	50.00
3年以上	38,331.80	38,331.80	100.00
合计	9,825,800.52	669,033.66	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备 52,192.48 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2019.06.30			是否是关联方
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
天怡集团有限公司（合并）	3,657,757.86	37.23	182,887.89	否
浙江人本鞋业有限公司	1,263,513.66	12.86	63,175.68	否
美欣医用材料（苏州）有限公司	784,000.00	7.98	39,200.00	否
江苏省健尔康医用敷料有限公司	592,680.00	6.03	29,634.00	否
丹阳市凯顺纺织有限公司	565,149.38	5.75	130,474.69	否
合计	6,863,100.90	69.85	445,372.26	

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	758,410.50	989,910.50

2019年1月1日至2019年06月30日
财务报表附注

项目	2019.06.30	2018.12.31
合计	758,410.50	989,910.50

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	758,410.50
1至2年	
2至3年	
3年以上	60,000.00
合计	818,410.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30 额	2018.12.31
设备款	60,000.00	60,000.00
内部关联方往来	758,410.50	989,910.50
合计	818,410.50	1,049,910.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		60,000.00		60,000.00
年初余额在本期		60,000.00		60,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		60,000.00		60,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无转回或收回的坏账准备的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	60,000.00				60,000.00
合计	60,000.00				60,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2019.06.30
江阴隆吉诚机械制造有限公司	设备款	60,000.00	3年以上	100.00	60,000.00
合计		60,000.00		100.00	60,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

	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	2,190,112.15		2,190,112.15	2,190,112.15		2,190,112.15
合计	2,190,112.15		2,190,112.15	2,190,112.15		2,190,112.15

1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
好得利	2,190,112.15			2,190,112.15		
合计	2,190,112.15			2,190,112.15		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,402,564.33	31,377,309.51	41,227,619.76	36,176,529.66
合计	35,402,564.33	31,377,309.51	41,227,619.76	36,176,529.66

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	-58,650.00	
少数股东权益影响额		
合计	332,350.00	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.05	0.05

江苏天章医用卫生新材料股份有限公司
(加盖公章)

2019年8月27日