



华尔康

NEEQ:831168

南通华尔康医疗科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司研发的可吸收止血材料的制备方法获得了国家知识产权局颁发的发明专利证书。另外还有五项实用新型专利获得了国家知识产权局的授权。

（或）致投资者的信

报告期内，公司的生产、销售、新产品研发等工作稳步推进。公司将继续加强市场营销工作，扩大市场网络建设，进一步发挥现有产品的市场规模效益，提升公司的盈利水平。同时，加快公司三大项新产品开发的上市进程，进一步加大新产品的研发的投入，加快新产品临床试验的步伐，为公司业务快速发展并尽快成为国内一流的医用材料企业奠定坚实的基础。

我们诚挚欢迎具有本行业战略资源的合作者与我们合作，加快实现公司的目标，共享企业发展的成果。

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华尔康	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司
有限公司	指	南通华尔康医疗用品有限公司
股东大会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	中航证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
美缔康材料	指	南通美缔康医用材料有限公司
美缔康器械	指	贵州美缔康医疗器械有限公司
逸高模具	指	南通市逸高模具有限公司
南通永业	指	南通永业投资管理中心(有限合伙)
文峰股份	指	文峰大世界连锁发展股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
各级药监局	指	国家、省药品监督管理局及市检查分局
伤口闭合材料	指	指外科手术中,用以修复和替代机体中发生病变或者缺损的组织,恢复或部分恢复原有组织形态和功能的材料。如最常见的疝修补材料。该材料一般为网状编织物,材料按成分不同可细分为聚丙烯材料,涤纶材料、膨化聚四氟乙烯材料,聚酯类可吸收材料,或这几种的复合材料。
组织修补材料	指	指外科手术中,用以修复和替代机体中发生病变或者缺损的组织,恢复或部分恢复原有组织形态和功能的材料。如最常见的疝修补材料。该材料一般为网状编织物,材料按成分不同可细分为聚丙烯材料,涤纶材料、膨化聚四氟乙烯材料,聚酯类可吸收材料,或这几种的复合材料。
止血材料	指	指外科手术中,一些实质性脏器部位,如脑、肾脏、肝脏、脾脏等,该部位血流丰富,出血以小静脉和毛细血管等弥散性出血居多,传统结扎、缝合和电凝方法难以奏效,在临幊上一般采用止血材料进行出血部位的控制,通过材料特性加速血液凝固最终达到止血目的。

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。

公司负责人吴永高、主管会计工作负责人仇雅萍及会计机构负责人（会计主管人员）仇雅萍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	公司董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表及年度内的公告文件正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南通华尔康医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Horcon Medical Technology Co., Ltd.
证券简称	华尔康
证券代码	831168
法定代表人	吴永高
办公地址	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯宝星
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13912899110
传真	0513-81182311
电子邮箱	bxsfenghrc@163. com
公司网址	www. nthrc. com
联系地址及邮政编码	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号 226199
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	2003 年 2 月 13 日
挂牌时间	2014 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线(包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线)、组织修补材料研发、生产、销售以及相关新产品的研发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23, 000, 000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴永高
实际控制人及其一致行动人	吴永高、方建白

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	913206007448291966	否
注册地址	江苏省海门市海门镇南海东路 555 号	否
注册资本（元）	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京朝阳区望京东园四区 2 号楼中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,386,679.83	18,586,856.05	15.06%
毛利率%	66.78%	66.71%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	5,269,104.92	4,157,670.73	26.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,029,955.03	4,066,778.86	23.68%
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)	8.29%	7.91%	—
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)	7.93%	7.74%	—
基本每股收益	0.23	0.18	26.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,960,689.25	69,442,501.94	0.75%
负债总计	3,768,712.26	8,519,629.87	-55.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,191,976.99	60,922,872.07	8.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.65	8.65%
资产负债率% (母公司)	5.25%	12.19%	—
资产负债率% (合并)	5.39%	12.27%	—
流动比率	11.68	5.65	—
利息保障倍数	0	0	—

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	-2,099,257.88	-4,017.13	52,157.65%
应收账款周转率	15.08	10.78	—
存货周转率	1.58	0.69	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.75%	1.29%	-
营业收入增长率%	15.06%	24.61%	-
净利润增长率%	26.73%	35.64%	-

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	23,000,000	23,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-549.92
对外购买理财产品取得收益	262,803.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,740.00
非经常性损益合计	276,993.57
所得税影响数	37,843.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	239,149.89

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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)规定,公司业务所处行业属于“医药制造业”,其行业代码为 C27;根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准 (GB/T 4754-2011),公司所处行业属于“卫生材料及医药用品制造”,其行业代码为 C2770。

公司生产销售医用可吸收缝合线和各种非吸收缝合线。

缝合线是创伤伤口和手术切口修复、吻合的主要材料,是修复、吻合不可替代的材料。公司具有丰富的生产医用缝合线的技术和技能,完善的医疗器械生产质量管理体系,能够生产销售各种缝合线,上年度新增注册产品慢速可吸收缝合线,进一步增强了可吸收缝合线产品竞争能力,能够满足几乎所有的伤口和手术切口的修复和吻合需要。

公司近年来一直致力于外科手术材料的研发,除了在伤口闭合材料(如各类缝合线)不断推出新产品外,还在组织修补材料、止血材料等方面持续研发新产品,以满足医用外科产品市场需求,不断加强公司的持续经营能力和盈利水平。

报告期内,公司主要客户为各地经销商和医院,公司采用“公司→当地经销商→医院”的主要销售(渠道)模式,加上区域销售人员的业务指导、服务,使得公司的产品在市场上有着良好的服务和品质声誉,产品性价比高,形成了基本稳定的医院客户群。

报告期内,公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生明显变化。

报告期后至本报告披露日,公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生明显变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内,公司继续加强生产、质量管理工作,质量管理体系持续改进,各工序配套更加合理、均衡。市场销售持续保持增长,销售区域继续扩大、用户医院增加,销售收入继续增加。主营业务基本没有变化。

(一)、财务状况

1、报告期末公司货币资金增加了 152.25 万元,主要原因是(1)报告期内公司销售回款额为 2392.68 万元,(2)报告期内公司赎回保本理财产品 890 万元,(3)报告期内购买原料等支付 958 万元,(4)报告期内支付职工薪酬等 986.55 万元,(5)报告期内支付各项税费 402.42 万元,(6)报告期内进行长期股权投资支付 500 万元,(7)报告期内支付与生产经营活动有关的新产品研发费、差旅费、会议费等其他各项零星支出 268.59 万元;

2、报告期末公司存货增加了 284.36 万元,主要原因是(1)原料的增加,由于销售的增长,产品明细规格进一步增加,公司备用原料需同时增长,本期期末原料比上期期末增加了 192.85 万元,增长了 25.51%, (2)上期期末自制半成品 135.16 万元,不能满足销售的需要,随着销售的增长,自制半成品需同时增长,本期期末自制半成品 214.95 万元,增加了 79.79 万元,增长了 59.04%;

3、报告期末,预付款项为 63.57 万元,主要原因是按合同规定预付购进新产品设备及原料款所致;

4、报告期末,交易性金融资产为 960 万元,系公司购买保本理财产品所致;

5、报告期末,长期股权投资为 500 万元,基于公司整体战略发展方向与规划,通过对外投资与合作方设立参股子公司(南通市逸高模具有限公司);

6、报告期末,应付职工薪酬为 105.89 万元,为公司计提 6 月份职工工资所致;

7、报告期末,未分配利润期末余额比上年期末余额大幅度增长的原因主要是:公司本年净利润 526.91

万元，较上年年度末增加 22.84%。

（二）、经营成果

- 1、报告期内完成营业收入 2138.67 万元，同比增长 15.06%。主要原因是（1）受国家全面放开二胎生育的政策的持续影响；（2）我公司品牌影响力持续提升，公司产品种类进一步丰富；（3）在医用耗材招标中，我公司中标率较高；
- 2、报告期内营业成本为 710.45 万元，同比增长 14.81%。上升原因是由于营业收入的增长，营业成本增长比例稍低于营业收入增长幅度，生产过程中的单位成本得到进一步降低。本报告期公司的毛利率为 66.78%；
- 3、报告期内，销售费用、管理费用与上期基本持平，本期销售费用为 330.21 万元，管理费用 313.21 万元；
- 4、报告期内，研发费用 157.85 万元，同比增长 42.39%。主要原因是由于公司持续加大研发力度，增加技术开发人员及新产品疝修补片的登记注册所致；
- 5、净利润 526.91 万元，同比增长 26.73%。扣除非经常性损益后的净利润为 503 万元，同比增长 23.68%。净利润的增长主要是由以上几项因素共同影响导致。

（三）、现金流量情况

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 209.52 万元，主要原因是（1）销售回款增加了 156.24 万元，（2）购买原料等同比增加支出 114.07 万元，（3）由于公司进一步提高员工工资薪金待遇同比增加支出 141.72 万元，（4）由于销售收入、利润额的增长导致公司税金支出同比增加 82.02 万元；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 362.32 万元，主要原因是（1）公司赎回保本理财产品 890 万元，取得了投资收益 52.04 万元。（2）进行了长期股权投资 500.00 万元，（3）公司为扩大生产及新产品研发等支付了固定资产款 79.73 万元；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，公司有充足货币资金不需要筹资。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

吴永高作为公司的实际控制人，持有公司 39.93%的股份，同时吴永高的配偶持有公司 16.21%的股份，上述两人同时又是南通永业（持有公司 13.42%股份）的有限合伙人。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：认真执行《公司法》、《公司章程》以及其它公司内部制度，不断完善企业法人治理结构。

2、公司产品质量控制风险

公司核心产品可吸收缝合线归属于 III 类医疗器械产品，是医疗器械产品（质量）风险级别最高的产品（植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械），由各级药监局审查，如果发生重大质量事故，将会受到各级食药监局的罚款、停产整顿等处罚，甚至吊销产品注册证和生产许可证。

应对措施：公司建立了全面的产品质量管理体系，在日常经营过程中严格执行，并不断持续地改进。除了定期内部质量体系的审核之外，公司每年都要接受外部质量认证机构的审查和药监局的检查。通过内部和外部的审查，不断改进质量管理工作，使该风险降低到极低限度，为用户提供安全、有效的产品。有效地巩固市场地位。

3、产品研发风险

公司每年在新产品和新技术开发方面费用持续，若未能获得各级药监局的产品注册、形成产品生产并产生销售收入，将对公司盈利带来不利影响。

应对措施：在设计开发方面，严格执行产品设计开发流程，加强临床试验等过程的监察；在产品注册方面，加强申报前的咨询和过程中的交流，及时反馈产品审评中提出的问题，尽快让新产品获得注册投入市场。到目前为止，还未有向各级药监局报批的产品未被批准注册的情况发生。

4、对经销商依赖的风险

公司主要采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。我们大部分产品销售主要是采用经销商销售的方式，虽然公司与经销商建立了长期、稳定、友好的合作关系，但经销商对公司及产品的忠诚度将会直接影响产品的销售量。

应对措施：公司订单较为分散，客户集中度维持在较低水平，前五名客户的销售收入占比为 16.62%。虽然对个别合作对象不存在重大依赖风险，但对整体的经销商销售模式还是存在着一定的依赖性。目前公司产品基本没有对国外销售，报告期内，公司启动了获得产品 CE 标志的工作，为今后开展产品外销做准备，争取不断降低此风险。

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

公司严格遵守《劳动法》，积极维护职工利益，公司各级领导尽力为员工的生活提供帮助。由于公司的产品用于病人的各种手术，公司认真执行国家法律，特别是与本行业有关的法律法规，严把产品质量关，决不因为产品质量对病人产生不利影响。认真执行《合同法》、认真履行采购、销售合同，维护好各方的利益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
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	42,000.00	21,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投	标的金额	交易/投资/	对价金额	是否	是否
------	--------	----------	------	------	------	--------	------	----	----

				资/合并标的		合并对价		构成关联交易	构成重大资产重组
对外投资	2019/2/23	2019/2/25	钱轶华	南通市逸高模具有限公司	5,000,000.00	股权	南通市逸高模具有限公司 35.71% 股权	否	否
对外投资		2019/4/9	恒丰银行股份有限公司南通分行	银行保本理财	5,000,000.00	交易性金融资产		否	否
对外投资		2019/4/9	江苏海门农村商业银行开发区支行	银行保本理财	12,090,000.00	交易性金融资产		否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、对外投资成立子公司有利于公司业务发展，提高公司竞争力。
- 2、根据 2019 年 009 号的公告，公司自股东大会审议通过之日起，采用闲置资金滚动、多次购买的方式，向银行购买单笔金额不超过人民币 3000 万元保本型理财产品。
- 以上投资全部以公司自有资金投入，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大影响。

(三) 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	2014/8/20	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金及资源	正在履行中
其他股东	2014/8/20		挂牌	同业竞	承诺将不在中	正在履行

				争承诺	国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	中
董监高	2014/8/20	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人吴永高于 2014 年 8 月作出承诺不占用公司资金及资源。报告期内，不存在公司实际控制人通过占用公司资金及资源损害公司利益的情形，承诺继续履行中。
2. 为避免可能发生的同业竞争，公司持股 5%以上股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》：承诺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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 报告期内，不存在上述人员与公司发生利益冲突的情形，承诺继续履行中。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-8-9	2.80	0	
合计	2.80	0	

2、报告期内的权益分派预案适用 不适用**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

1、2019 年 6 月 12 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《2018 年年度权益分派预案》议案（内容详见 2019-014 号公告），同时公司进行 2018 年年度权益分派预案公告（内容详见 2019-015 号公告）；

2、2019 年 6 月 28 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《2018 年年度权益分派预案》议案（内容详见 2019-017 号公告）；

3、2019 年 8 月 1 日公司发布 2018 年年度权益分派实施公告（内容详见 2019-019 号公告）；

4、2019 年 8 月 8 日作为本次权益分派权益登记日，公司于 2019 年 8 月 9 日权益分配实施结束。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、股票发行情况**适用 不适用**2、存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

				用途			
2016 年第 (壹) 次股 票发行	2016/12/20	17,500,000.00	2,874,249.32	否	不适用	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

1、募集资金使用情况：本报告期内，募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致，详见“公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告”。

2、委托理财情况：本报告期内，公司收回上期购买的保本理财 350 万元，同时收回理财收益 7.33 万元。以上款项均已入募集资金专户。

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	23,000,000	100.00%	-6,888,555	16,111,445	70.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,184,740	39.93%	-6,888,555	2,296,185	9.98%
	董事、监事、高管	0	0%			
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	6,888,555	6,888,555	29.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%			
	董事、监事、高管	0	0%	6,888,555	6,888,555	29.95%
	核心员工					
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	吴永高	9,184,740	0	9,184,740	39.93%	6,888,555	2,296,185
2	文峰股份	7,000,000	0	7,000,000	30.43%	0	7,000,000
3	方建白	3,728,520	0	3,728,520	16.21%	0	3,728,520
4	南通永业	3,085,740	0	3,085,740	13.42%	0	3,085,740
5	郑有存	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000
合计		23,000,000	0	23,000,000	100%	6,888,555	16,111,445

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴永高持有公司 39.93%股份，为公司控股股东，同时持有南通永业投资管理中心（持有公司 0.43%股份）份额，在南通永业投资管理中心的出资额比例为 3.22%。吴永高近年来一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务政策有决定性影响。方建白为吴永高的配偶，持有公司 16.21%的股份，依据方建白出具的声明与承诺，对于公司的生产经营活动，方建白仅依照吴永高的意思表示作出相关决议。吴永高先生和方建白女士于 2019 年 5 月 15 日签署《一致行动人协议》，约定成为公司的一致行动人。所以吴永高为公司实际控制人，同时吴永高与方建白为一致行动人。

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

吴永高先生，1950年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学，精细化工业专业，大专学历。1988年2月至1994年12月，就职于海门合成电子材料厂，任厂长；1990年4月至2008年10月，就职于南通得宝皮革化工有限公司，任董事长兼总经理；1994年7月至2003年12月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任总经理；2000年9月至今，就职于南通鑫宝电池有限公司（原名南通硬派电池有限公司），任董事长；2007年3月至今，就职于黔南宝禹房地产开发有限公司，任执行董事；2012年10月至2014年5月，就职于南通迪沃科通讯器材有限公司，任董事；2012年10月至今，就职于美缔康材料，任执行董事；2004年10月2008年7月，就职于有限公司，任董事兼总经理；2008年7月至2013年9月，就职于有限公司，任董事长兼总经理，2013年9月至2014年4月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理，2014年4月至今，就职于股份公司，任董事长兼总经理。吴永高持有南通鑫宝电池有限公司33.07%的股权、黔南宝禹房地产开发有限公司82%的股权。除此之外，吴永高不持有其他公司股权。吴永高持有公司39.93%股份，为公司控股股东，同时持有南通永业投资管理中心（持有公司0.43%股份）份额，在南通永业投资管理中心的出资额比例为3.22%。吴永高近年来一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务政策有决定性影响。方建白为吴永高的配偶，持有公司16.21%的股份，依据方建白出具的声明与承诺，对于公司的生产经营活动，方建白仅依照吴永高的意思表示作出相关决议。吴永高先生和方建白女士于2019年5月15日签署《一致行动人协议》，约定成为公司的一致行动人。所以吴永高为公司实际控制人，同时吴永高与方建白为一致行动人。

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
吴永高	董事长、总经理	男	1950年10月29日	大专	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
张凯	董事	男	1956年9月26日	大专	2017年6月12日 -2020年6月11日	否
冯宝星	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1960年4月7日	大专	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
周劲华	董事、副总经理	男	1968年4月17日	大专	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
仇雅萍	董事、财务负责人	女	1975年7月4日	本科	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
姜华毅	监事会主席、职工 监事	女	1979年11月8日	高中	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
许玉松	监事	男	1971年9月28日	高中	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
邢亚梅	监事	女	1989年9月5日	大专	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
徐强	副总经理	男	1960年1月17日	高中	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
黄燕春	副总经理	男	1964年12月19日	本科	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
黄兴华	副总经理	男	1979年1月22日	硕士	2017年6月12日 -2020年6月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理吴永高先生直接持有公司 39.93%的股份，是公司的控股股东。吴永高近年来一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务等政策有决定性影响。吴永高为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴永高	董事长、总经理	9,184,740	0	9,184,740	39.93%	
合计	-	9,184,740	0	9,184,740	39.93%	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
生产人员	77	78
销售人员	30	32
技术人员	18	20
财务人员	4	5
行政管理人员	8	8
员工总计	137	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	18	17
专科	22	22
专科以下	92	102
员工总计	137	143

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:

人员变动: 报告期内, 公司整体人员变动幅度不大。

人才引进: 报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才, 引进的技术人才主要有研发人员, 着力于

新产品的研究开发；公司将进一步招聘产品开发人员和市场营销人员。

人员培训：公司一直很重视员工的综合能力和工作专业技能的提升，专门制定了系统的培训计划与人才培养制度。其中包括新进员工的入职培训、各部门的岗位技能培训，在职员工提升自身素质和技能的专项培训，公司新产品新项目投入市场前后的运用培训等。通过各种不同程度的综合及专项培训，公司员工的整体素质和能力都得到了全面的提升，为公司的不断发展注入了新的动力。

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、福利、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工购买养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。为了引进和留住人才，激发员工工作潜力，保持员工工作积极性，公司每年通过考核，对表现优异的员工给予奖励和升值加薪，报告期内调整了工资结构，大面积增加了薪酬。

公司目前无离退休费用承担。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	17,351,566.31	15,829,073.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,600,000.00	
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)、2	1,390,051.89	1,295,516.08
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	635,685.84	45,990.68
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)、4	62,787.50	339,197.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	14,969,051.68	12,125,428.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、6		18,500,000.00
流动资产合计		44,009,143.22	48,135,206.50
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	(五)、7	5,000,000.00	
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)、8	17,692,067.96	18,150,211.05
在建工程	(五)、9	195,772.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、10	2,801,645.49	2,841,285.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、11	180,186.46	233,925.00
递延所得税资产	(五)、12	36,590.56	36,590.56
其他非流动资产	(五)、13	45,283.02	45,283.02
非流动资产合计		25,951,546.03	21,307,295.44
资产总计		69,960,689.25	69,442,501.94
流动负债:			
短期借款			
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)、14	274,575.65	687,781.67
其中:应付票据			
应付账款			
预收款项	(五)、15	1,010,469.62	1,387,360.35
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)、16	1,058,893.68	4,098,170.72
应交税费	(五)、17	643,331.82	1,629,033.24
其他应付款	(五)、18	781,441.49	717,283.89
其中:应付利息			
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		3,768,712.26	8,519,629.87
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		3,768,712.26	8,519,629.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、19	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、20	12,179,544.52	12,179,544.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、21	2,670,466.99	2,670,466.99
一般风险准备			
未分配利润	(五)、22	28,341,965.48	23,072,860.56
归属于母公司所有者权益合计		66,191,976.99	60,922,872.07
少数股东权益			
所有者权益合计		66,191,976.99	60,922,872.07
负债和所有者权益总计		69,960,689.25	69,442,501.94

法定代表人：吴永高主管会计工作负责人：仇雅萍会计机构负责人：仇雅萍

(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		16, 258, 523. 76	14, 839, 275. 93
交易性金融资产		5, 000, 000. 00	
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			
应收账款	(十四) 、 1	1, 387, 910. 86	1, 253, 336. 08
应收款项融资			
预付款项		617, 012. 16	45, 599. 68
其他应收款	(十四) 、 2	62, 787. 50	257, 302. 27
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14, 969, 051. 68	12, 125, 428. 60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			14, 000, 000. 00
流动资产合计		38, 295, 285. 96	42, 520, 942. 56
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	(十四) 、 3	10, 726, 419. 62	5, 726, 419. 62
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, 669, 770. 36	18, 125, 485. 37
在建工程		195, 772. 54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2, 801, 645. 49	2, 841, 285. 81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		180, 186. 46	233, 925. 00
递延所得税资产		13, 189. 63	13, 189. 63
其他非流动资产		45, 283. 02	45, 283. 02
非流动资产合计		31, 632, 267. 12	26, 985, 588. 45
资产总计		69, 927, 553. 08	69, 506, 531. 01

流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		274,575.65	687,781.67
预收款项		1,010,469.62	1,387,360.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		960,893.68	4,075,170.72
应交税费		644,746.91	1,605,499.64
其他应付款		781,441.49	717,283.89
其中：应付利息			
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		3,672,127.35	8,473,096.27
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		3,672,127.35	8,473,096.27
所有者权益:			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,184,428.84	12,184,428.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,623,944.41	2,623,944.41
一般风险准备			
未分配利润		28,447,052.48	23,225,061.49
所有者权益合计		66,255,425.73	61,033,434.74
负债和所有者权益合计		69,927,553.08	69,506,531.01

法定代表人：吴永高主管会计工作负责人：仇雅萍会计机构负责人：仇雅萍

(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		21,386,679.83	18,586,856.05
其中：营业收入	(五)、23	21,386,679.83	18,586,856.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,480,839.33	13,735,709.84
其中：营业成本	(五)、23	7,104,476.55	6,188,266.82
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)、24	361,047.06	388,261.59
销售费用	(五)、25	3,302,143.32	3,365,921.07
管理费用	(五)、26	3,132,059.41	2,715,809.09
研发费用	(五)、27	1,578,543.19	1,108,582.44
财务费用	(五)、28	-960.91	-20.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		3,530.71	
资产减值损失	(五)、29		-31,111.16
加：其他收益	(五)、30		27,313.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、31	262,803.49	
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)		6,168,643.99	4,878,459.21
加：营业外收入	(五)、32	15,000.00	79,865.10
减：营业外支出	(五)、33	809.92	245.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,182,834.07	4,958,078.80
减：所得税费用	(五)、34	913,729.15	800,408.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,269,104.92	4,157,670.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,269,104.92	4,157,670.73
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,269,104.92	4,157,670.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		5, 269, 104. 92	4, 157, 670. 73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.18

法定代表人：吴永高主管会计工作负责人：仇雅萍会计机构负责人：仇雅萍

(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	(十四)、4	21, 111, 775. 55	18, 392, 608. 52
减：营业成本	(十四)、4	7, 104, 476. 55	6, 188, 266. 82
税金及附加		357, 879. 80	384, 987. 90
销售费用		3, 272, 143. 32	3, 365, 921. 07
管理费用		2, 863, 056. 60	2, 276, 583. 53
研发费用		1, 578, 543. 19	1, 108, 582. 44
财务费用		-1, 070. 72	664. 29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			27, 313. 00
投资收益(损失以“-”号填列)	(十四)、5	188, 696. 31	
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)		-6, 528. 80	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			33, 511. 36
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）		6,118,914.32	5,128,426.83
加：营业外收入		15,000.00	79,865.10
减：营业外支出		809.92	240.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,133,104.40	5,208,051.93
减：所得税费用		911,113.41	800,239.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,221,990.99	4,407,811.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,221,990.99	4,407,811.96
（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		5,221,990.99	4,407,811.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.19

法定代表人：吴永高 会计工作负责人：仇雅萍

会计机构负责人：仇雅萍

(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		23,926,800.95	22,364,436.96
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	(五)、35	129,588.61	172,379.09
经营活动现金流入小计		24,056,389.56	22,536,816.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,580,039.79	8,439,352.27
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		9,865,481.52	8,448,316.15
支付的各项税费		4,024,269.21	3,204,040.43
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、35	2,685,856.92	2,449,124.33
经营活动现金流出小计		26,155,647.44	22,540,833.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,099,257.88	-4,017.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	2,400,000.00
取得投资收益收到的现金		520,441.04	
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		14,020,441.04	2,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,253.70	1,100,113.09
投资支付的现金		9,600,000.00	15,000,000.00
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		10,397,253.70	16,100,113.09
投资活动产生的现金流量净额		3,623,187.34	-13,700,113.09
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,436.84	-15,185.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,522,492.62	-13,719,315.89
加：期初现金及现金等价物余额		15,829,073.69	23,921,373.61
六、期末现金及现金等价物余额		17,351,566.31	10,202,057.72

法定代表人：吴永高主管会计工作负责人：仇雅萍会计机构负责人：仇雅萍

(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		23,602,385.16	22,159,691.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,538.92	169,802.39
经营活动现金流入小计		23,729,924.08	22,329,493.94

购买商品、接受劳务支付的现金		9,613,377.07	8,438,680.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,721,626.52	8,296,704.67
支付的各项税费		3,954,081.01	3,148,148.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,604,264.69	2,371,844.73
经营活动现金流出小计		25,893,349.29	22,255,378.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,163,425.21	74,115.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	2,400,000.00
取得投资收益收到的现金		381,363.58	
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		9,381,363.58	2,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,253.70	1,095,163.09
投资支付的现金		5,000,000.00	10,500,000.00
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		5,797,253.70	11,595,163.09
投资活动产生的现金流量净额		3,584,109.88	-9,195,163.09
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,436.84	-15,185.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,419,247.83	-9,136,233.04
加：期初现金及现金等价物余额		14,839,275.93	18,562,075.61
六、期末现金及现金等价物余额		16,258,523.76	9,425,842.57

法定代表人：吴永高

主管会计工作负责人：仇雅萍 会计机构负责人：仇雅萍

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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、公司概况

南通华尔康医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经江苏省人民政府商外经贸苏府资字【2003】41808号批准证书批准，于2003年2月12日成立的中外合资企业，经营期限为二十年。

2014年4月26日根据股东大会决议，将南通华尔康医疗用品有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1800万元。其中：海门康宝服装厂为11,185,740.00元，计11,185,740股，占股本总数62.143%；方建白为3,728,520.00元，计3,728,520股，占股本总数20.174%；南通永业投资管理中心（有限合伙）为3,085,740.00元，计3,085,740股，占股本总数17.143%。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第510396号验资报告。

2014年9月16日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股权于2014年9月30日起在全国股份转让系统挂牌，股票代码：831168

2016年8月15日本公司股东海门康宝服装厂将其持有的本公司200万股权转让给文峰大世界连锁发展股份有限公司，本次股权变更后结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	海门康宝服装厂	9,185,740.00	51.03%
2	方建白	3,728,520.00	20.72%
3	南通永业投资管理中心	3,085,740.00	17.14%
4	文峰大世界连锁发展股份有限公司	2,000,000.00	11.11%
	合计	18,000,000.00	100.00%

同日文峰大世界连锁发展股份有限公司与本公司签订股票认购协议，以现金方式认购本公司本次发行的500万股，并于2016年9月13日将股票认购款汇入本公司指定账户，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2016】第510390号验资报告，本次股权变更后结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	海门康宝服装厂	9,185,740.00	39.94%
2	方建白	3,728,520.00	16.21%
3	南通永业投资管理中心	3,085,740.00	13.42%
4	文峰大世界连锁发展股份有限公司	7,000,000.00	30.43%
	合计	23,000,000.00	100.00%

2018年7月17日，郑有存通过全国股份转让系统竞价取得海门康宝服装厂对本公司0.1万股股权；2018年7月24日，吴永高通过盘后大宗交易取得海门康宝服装厂对本公司918.474万股股

权，本次股权变更后结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	吴永高	9,184,740.00	39.934%
2	方建白	3,728,520.00	16.211%
3	南通永业投资管理中心	3,085,740.00	13.416%
4	文峰大世界连锁发展股份有限公司	7,000,000.00	30.435%
5	郑有存	1,000.00	0.004%
	合计	23,000,000.00	100.00%

本公司统一社会信用代码：913206007448291966。

本公司经营范围：医疗器械的研发、生产、销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司法定代表人：吴永高。

本公司注册资本：2300 万元整

本公司类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：江苏省海门市海门镇南海东路 555 号。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

2、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
南通美缔康医用材料有限公司
贵州美缔康医疗器械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、重要会计政策及会计估计

1、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。

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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

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。

6、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。

a) 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。

b) 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。

c)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。

d)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。

7、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）14、长期股权投资”。

8、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。

9、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。

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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融工具包括金融资产、金融负债及权益工具。

a)、金融资产

根据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，将金融资产划分为：

i).以摊余成本计量的金融资产

①分类和确认依据

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标。该金融资产的合同现金流量特征是，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

②计量

公司以摊余成本计量的金融资产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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

ii)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 分类和确认依据

公司管理以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的业务模式为，既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。该金融资产的合同现金流量特征是在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。该指定一经作出，不得撤销。

② 计量

---以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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计入当期损益之外，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。

--- 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益，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。

iii).以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

①分类和确认依据

公司管理该金融资产的业务模式不是以收取合同现金流量为目标，也不是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标，即为以交易目标或者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。交易目标对于管理单项金融资产的业务模式为以近期出售或回购为目标，对于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，其管理业务模式为以短期获利模式为目标，例如，公司持有的普通股股票等投资上市公司股票或者非上市公司股权等权益工具投资，以及公司从二级市场购入的股票、债券、基金、可转换债券等投资。

在初始确认时，存在以下情形之一的，公司可将一项金融资产、一项金融负债或一组金融工具指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益：

- 该指定能够消除或显著减少会计错配；
- 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，企业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，并在内部以此为基础项关键管理人员报告。

②计量

公司按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，后续公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。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。

b)、金融负债

i) 分类和确认依据

除以下例外情形之外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②不符合终止确认调减或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③. 不属于上述 a. b.情形的财务担保合同。

ii) 计量

以摊余成本计量的金融负债，初始确认时应当按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，并按摊余成本后续计量，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

c)、权益工具

d)、衍生工具

上述分类一经确定，不得随意变更。

e)、金融工具重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时（这是一种极其少见的情形），应当对所有受影响的金融资产进行重分类。

公司对所有金融负债均不得进行重分类。

公司对金融资产进行重分类，应当自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。

（2）、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，应当继续确认该金融资产。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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。

(3)、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。

(4)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格。公司以主要市场的价格计量金融资产或金融负债的公允价值，不存在主要交易市场的，以最有利市场的价格计量金融资产或金融负债的公允价值。

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用活跃市场上相关金融资产或金融负债未经调整的报价（第一层次输入值），其次使用可直接或间接观察的输入值（第二层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

公允价值通常为金融资产或金融负债的交易价格。在初始确认时，金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，存在主要市场的价格或者仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，公司应将该公允价值与交易价格的差额确认为一项利得或损失。

(5)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失准备为基础，进行金融资产减值会计处理。公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并区分下列情形分别计量损失准备、确认预期信用损失及其变动。

如果该金融资产的信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段），公司将按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），公司将按照该金融资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

如果该金融资产的信用风险自初始确认后发生信用减值（第三阶段），公司将按照该金融资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。上述三阶段的划分，适用于购买源生时未发生信用减值的金融工具。

a)对信用风险显著增加的评估

这里的信用风险是指发生违约的概率，公司以每个资产负债表日确定未来期间发生违约的概率。公司在确定信用风险水平时，无须付出不必要的额外成本或努力。

b)已发生信用减值的金融资产

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- I)发行方或债务人发生严重财务困难；
- II)债务人违反了合同，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- III)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何情况下都不会作出的让步；
- IV)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- V)发行方或债务人财务困难，导致该金融资产的活跃市场消失；
- VI)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

公司应当在资产负债表日计算金融工具（金融工具组合）预期信用损失，并与该金融工具（或金融工具组合）当前减值准备的账面金额进行比较，差额计入当期损益（信用减值损失）。

（6）、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a)本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b)本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、 应收款项坏账准备

（1） 、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）

其他应收款单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）

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	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	0.00	0.00

(3)、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

12、存货

(1) 、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、包装物等。

(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

- a) 低值易耗品采用一次转销法
- b) 包装物采用一次转销法

13、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。

14、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

- a) 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。

b) 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

a) 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。

b) 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、5、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、6、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。

c) 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。

13、 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：

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

(2) 、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67
运输设备	年限平均法	4年	5	23.75
其他设备及设施	年限平均法	5年	5	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：

- a) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- b) 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；
- c) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- d) 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。

14、 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。

17、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：

- a) 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；
- b)借款费用已经发生；
- c)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。

18、无形资产

(1)、无形资产的计价方法

a) 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。

b) 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 年	土地使用权法定年限
软件	3 年	预计可使用年限

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。

(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

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。

(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：

- a) 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；
- b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 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；
- d) 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；
- e) 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。

19、长期资产减值

长期股权投资、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。

20、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固定资产修理。

（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

3年

21、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

a) 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。

b) 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、(十五) 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。

22、 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：

- a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- b) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c) 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。

23、收入

(1) 、销售商品收入确认的一般原则：

- a) 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；

- b) 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；
- c) 收入的金额能够可靠地计量；
- d) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- e) 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

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，销售内勤人员根据销货申请通知仓库办理出库手续，并交由快递公司运送。

财务部查询快递单签收情况后，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。

24、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：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- a) 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。
- b) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、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、清偿负债同时进行时，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。

26、租赁

（1） 、经营租赁会计处理

a) 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。

b) 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

- a) 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。
- b) 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、 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。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(四) 、税项

1、 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%、9%、3%
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征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
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
南通华尔康医疗科技股份有限公司	15%
南通美缔康医用材料有限公司	10%
贵州美缔康医疗器械有限公司	10%

2、税收优惠

2016年11月30日，经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组认定，本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201632000774，有效期三年。有效期内执行15%的企业所得税优惠税率，即公司2016年-2018年的所得税税率均为15%。本报告年度已经申请高新技术企业，按规定本公司在预交季度企业所得税时暂按15%预缴。

（五）、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	31,710.04	36,423.49
银行存款	17,319,856.27	15,792,650.20
其他货币资金	-	-
合计	17,351,566.31	15,829,073.69
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,390,051.89	1,295,516.08
合计	1,390,051.89	1,295,516.08

(1)、应收账款

a) 应收账款分类披露

合计	1,468,161.72	100.00	78,109.83	5.32	1,390,051.89	1,369,001.92	100.00	73,485.84	5.37	1,295,516.08
----	--------------	--------	-----------	------	--------------	--------------	--------	-----------	------	--------------

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	1,398,456.92	69,922.85	5
1至2年	63,622.30	6,362.23	10
2至3年	6,082.50	1,824.75	30
合计	1,468,161.72	78,109.83	

b) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无冲回的坏账准备；本期计提坏账准备金额 4,623.99 元。

c) 本公司本期无核销的应收账款

d) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海安县人民医院	342,451.00	23.33	17,122.55
江西省妇幼保健院	249,544.00	17.00	12,477.20
海门市中医院	178,715.00	12.17	8,935.75
西电集团医院	102,420.00	6.98	5,121.00
华润南通医药有限公司	90,973.72	6.20	4,548.69
合计	964,103.72	65.68	48,205.19

3、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	635,685.84	100	45,490.68	98.91
1至2年			500	1.09
2至3年				
合计	635,685.84	100	45,990.68	100

(2)、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	200,000.00	31.46
上海安德利实业有限公司	172,500.00	27.14
海门市供电公司	43,394.36	6.83
尚往医疗器械（上海）有限公司	43,200.00	6.79
上海本昂科学仪器有限公司	34,000.00	5.35
合计	493,094.36	77.57

4、其他应收款

(1)、其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	80,150.00	357,653.23
减：坏账准备	17,362.50	18,455.78
合计	62,787.50	339,197.45

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		257,637.55
水电押金	900.00	900.00
保证金	50,000.00	53,800.00
住房公积金	29,250.00	27,500.00
房屋押金		17,815.68
合计	80,150.00	357,653.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	29,250.00	1,462.50
1至2年	25,000.00	2,500.00
3至4年	25,000.00	12,500.00
5年以上	900.00	900.00
合计	80,150.00	17,362.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
期初余额	18,455.78	18,455.78
期初余额在本期重新评估后	15,900.00	15,900.00
本期计提	1,462.50	1,462.50
期末余额	17,362.50	17,362.50

(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	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备期末余额
住房公积金	非关联方	公积金	1年以内	29,250.00	1,462.50
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	非关联方	保证金	1-2年	25,000.00	2,500.00
福建莆田电商投资管理股份有限公司	非关联方	保证金	3-4年	25,000.00	12,500.00
南通高新技术产业园	非关联方	水电押金	5年以上	900.00	900.00
合计				80,150.00	17,362.50

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,487,364.64	-	9,487,364.64	7,558,914.50	-	7,558,914.50
在产品	253,385.68	-	253,385.68	962,141.61	-	962,141.61
库存商品	2,987,583.76	-	2,987,583.76	2,190,097.44	-	2,190,097.44
发出商品	91,171.43	-	91,171.43	62,666.43	-	62,666.43

自制半成品	2,149,546.17	-	2,149,546.17	1,351,608.62	-	1,351,608.62
合计	14,969,051.68	-	14,969,051.68	12,125,428.60	-	12,125,428.60

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		18,500,000.00
合计		18,500,000.00

本报告期末公司保本理财产品余额为 960 万元，根据新会计准则，本报告期末将此项列入“交易性金融资产”科目。

7、长期股权投资

项目	年初余额			本期增加			本期减少			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通市逸高模具有限公司				5,000,000.00		5,000,000.00			5,000,000.00		-	5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00			5,000,000.00		-	5,000,000.00

8、固定资产

(1)、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,692,067.96	18,150,211.05
固定资产清理		
合计	17,692,067.96	18,150,211.05

(2)、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	25,427,539.63	2,704,102.85	1,681,322.07	2,108,745.00	692,463.88	32,614,173.43
(2) 本期增加金额		278,850.22	184,776.82		3,539.82	467,166.86
—购置		82,743.37	184,776.82		3,539.82	271,060.01
—在建工程转入		196,106.85				196,106.85
(3) 本期减少金额			11,000.00			11,000.00
—处置或报废			11,000.00			11,000.00
—转入在建工程						
(4) 期末余额	25,427,539.63	2,982,953.07	1,855,098.89	2,108,745.00	696,003.70	33,070,340.29
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	9,731,383.77	958,127.52	1,387,826.10	1,941,956.32	444,668.67	14,463,962.38
(2) 本期增加金额	699,024.48	100,995.73	67,785.72	24,750.00	32,204.10	924,760.03
—计提	699,024.48	100,995.73	67,785.72	24,750.00	32,204.10	924,760.03
—.....						
(3) 本期减少金额			10,450.08			10,450.08
—处置或报废			10,450.08			10,450.08
—转入在建工程						
(4) 期末余额	10,430,408.25	1,059,123.25	1,445,161.74	1,966,706.32	476,872.77	15,378,272.33
3. 减值准备						

(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—.....						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—.....						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,997,131.38	1,923,829.82	409,937.15	142,038.68	219,130.93	17,692,067.96
(2) 年初账面价值	15,696,155.86	1,745,975.33	293,495.97	166,788.68	247,795.21	18,150,211.05

(3)、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫区厂房	103,951.87	房屋层高低，未达到办证要求

(4)、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的固定资产。

9、在建工程

(1)、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	195,772.54	
工程物资		
合计	195,772.54	

(2)、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电梯		196,106.85	196,106.85					已完工				自筹
新产品车间改造		187,239.58				187,239.58		未完工				自筹
切线机		8,532.96				8,532.96		未完工				自筹
合计		391,879.39	196,106.85			195,772.54						

10、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) 年初余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			

(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	839,101.36	42,735.04	881,836.40
(2) 本期增加金额	39,640.32		39,640.32
—计提	39,640.32		39,640.32
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	878,741.68	42,735.04	921,476.72
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,801,645.49		2,801,645.49
(2) 年初账面价值	2,841,285.81		2,841,285.81

(2)、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3)、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的无形资产。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环氧树脂地坪	2,369.24		2,369.24		0.00
会议室改造工程	34,425.00		12,150.00		22,275.00
软件改造	25,889.95		6,472.50		19,417.45
新办公室装璜	32,954.57		6,818.16		26,136.41
书画作品	138,286.24		25,928.64		112,357.60
合计	233,925.00		53,738.54		180,186.46

12、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,941.67	13,590.71	91,941.67	13,590.71
可抵扣亏损	229,998.53	22,999.85	229,998.53	22,999.85
合计	321,940.20	36,590.56	321,940.20	36,590.56

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付软件款	45,283.02	45,283.02
合计	45,283.02	45,283.02

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	274,575.65	687,781.67
合计	274,575.65	687,781.67

(1)、应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
费用	31,080.00	100,000.00
货款	77,595.65	536,781.67
资产款	165,900.00	51,000.00
合计	274,575.65	687,781.67

15、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,010,469.62	1,387,360.35
合计	1,010,469.62	1,387,360.35

16、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,098,170.72	6,420,402.08	9,459,679.12	1,058,893.68
离职后福利-设定提存计划		405,802.40	405,802.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,098,170.72	6,826,204.48	9,865,481.52	1,058,893.68

(2)、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,054,879.49	5,778,949.01	8,859,500.90	974,327.60
(2) 职工福利费		153,121.15	153,121.15	
(3) 社会保险费		209,533.10	209,533.10	
其中：医疗保险费		176,000.00	176,000.00	
工伤保险费		11,529.20	11,529.20	
生育保险费		22,003.90	22,003.90	
(4) 住房公积金		170,000.00	170,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,291.23	108,798.82	67,523.97	84,566.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,098,170.72	6,420,402.08	9,459,679.12	1,058,893.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		394,835.60	394,835.60	
失业保险费		10,966.80	10,966.80	
企业年金缴费				

合计	405,802.40	405,802.40
----	------------	------------

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	176,430.46	1,063,445.61
企业所得税	355,833.10	327,630.77
个人所得税	16,859.94	37,028.67
城市维护建设税	12,422.03	74,018.90
房产税	50,589.61	50,589.61
印花税	771.30	1,594.90
教育费附加	8,872.88	53,172.28
土地使用税	21,552.50	21,552.50
合计	643,331.82	1,629,033.24

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	781,441.49	717,283.89
合计	781,441.49	717,283.89

(1)、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	742,955.41	661,376.96
费用	38,486.08	48,406.93
岗位津贴		7,500.00
合计	781,441.49	717,283.89

19、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,000,000.00					-	23,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,179,544.52	-	-	12,179,544.52
合计	12,179,544.52	-	-	12,179,544.52

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,670,466.99			2,670,466.99
合计	2,670,466.99			2,670,466.99

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,072,860.56	13,660,763.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,072,860.56	13,660,763.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,269,104.92	4,157,670.73
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			
期末未分配利润	28,341,965.48		17,818,434.13

23、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	21,386,679.83	7,104,476.55	18,586,856.05	6,188,266.82
其他业务				
合计	21,386,679.83	7,104,476.55	18,586,856.05	6,188,266.82

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	101,179.22	112,551.81
城市维护建设税	124,092.46	135,399.20
教育费附加	88,005.38	90,687.37
土地使用税	43,105.00	43,105.00
车船税	150.00	810.00
印花税	4,515.00	5,708.21
合计	361,047.06	388,261.59

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,906,411.35	1,984,444.83
办公费	42,845.81	77,149.79
邮电通讯费	152,605.59	146,579.46
差旅费	784,090.63	824,435.21
业务招待费	18,497.59	18,008.09
样品	80,655.48	6,558.78
其他		19.00
会议费	129,784.53	97,281.13
招标费	29,862.48	50,688.74
业务宣传费用	55,747.69	78,950.57
汽车费用	90,070.72	72,398.99
折旧费	11,571.45	9,406.48
合计	3,302,143.32	3,365,921.07

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,775,632.03	1,420,841.52
办公费	103,190.89	67,306.50
邮电通讯费	31,458.34	30,401.95
差旅费	46,459.81	199,782.04
业务招待费	228,727.00	97,702.50
试验检测费用	26,354.23	13,650.95
物业管理费	5,196.24	4,152.00
房屋租赁费	35,631.36	32,662.00
汽车费用	68,802.04	65,371.33
中介机构费	245,568.79	171,867.92
财产保险费	7,295.25	
修理费	28.00	
开办费		63,621.00
其他	16,800.00	4,185.65

各项基金及费用	38,104.85	59,804.11
折旧费	399,654.23	419,477.74
无形资产摊销	39,640.32	39,640.32
长期待摊费用	53,738.54	25,341.56
安全生产费用	9,777.49	
合计	3,132,059.41	2,715,809.09

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,160,609.28	775,245.27
材料费	18,896.67	26,606.85
服务费	179,023.89	291,262.13
检验费	1,415.10	14,088.19
注册登记费	153,600.00	
专利年检费	17,293.50	1,380.00
其他费用	270.40	
差旅费	20,960.79	
折旧费	26,473.56	
合计	1,578,543.19	1,108,582.44

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	14,110.16	25,990.43
汇兑损益	1,436.84	15,185.67
手续费	11,712.41	10,784.75
合计	-960.91	-20.01

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-31,111.16
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计		-31,111.16

本期信用减值损失为 3,530.71。

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进企业奖		20,000.00	与收益相关
商务发展专项资金		7,313.00	与收益相关
合计		27,313.00	

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	262,803.49	
合计	262,803.49	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付往来款	15,000.00	79,863.30	15,000.00

其他		1.80	
合计	15,000.00	79,865.10	15,000.00

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
报废损失			
无法收回款项	260.00	240.00	260.00
对外捐赠			
滞纳金		5.51	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	549.92		549.92
其他			
合计	809.92	245.51	809.92

34、所得税费用

(1)、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	913,729.15	800,408.07
递延所得税费用		
合计	913,729.15	800,408.07

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,182,834.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	927,425.11
子公司适用不同税率的影响	-1,266.17
调整以前期间所得税的影响	-12,429.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	
所得税费用	913,729.15

35、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入		27,313.00
利息收入	14,110.16	25,990.43
往来款及其他	115,478.45	119,075.66
合计	129,588.61	172,379.09

(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
办公费	146,366.70	142,656.29
往来款	45,822.76	42,855.39
新产品开发费用	401,237.84	333,337.17
差旅费等	854,469.39	1,004,034.56
邮电通讯费	183,733.93	176,981.41
样品	80,655.48	6,558.78
中介机构费	245,568.79	171,867.92

汽车费用	158,872.76	136,531.00
业务招待费	247,224.59	115,710.59
广告宣传推广费	74,615.61	78,950.57
保险费	7,295.25	2,079.40
其他		4,204.65
招标费	35,058.72	50,688.74
财务费用-手续费	12,731.41	8,892.35
修理物耗费	28.00	1,239.32
会议费	110,916.61	99,081.13
残疾人就业保障金	38,104.85	37,204.11
检测费	26354.23	13,650.95
绿化费	16,800.00	22,600.00
合计	2,685,856.92	2,449,124.33

36、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,269,104.92	4,157,670.73
加：资产减值准备	3,530.71	-31,111.16
固定资产折旧	924,760.03	858,101.02
无形资产摊销	39,640.32	39,640.32
长期待摊费用摊销	53,738.54	25,341.56
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）	549.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		15,185.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,803.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,843,623.08	-2,332,965.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-701,935.56	321,547.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,582,220.19	-3,057,427.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,257.88	-4,017.13
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	17,351,566.31	10,202,057.72
减：现金的期初余额	15,829,073.69	23,921,373.61
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	1,522,492.62	-13,719,315.89

(2)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	17,351,566.31	15,829,073.69
其中：库存现金	31,710.04	36,423.49
可随时用于支付的银行存款	17,319,856.27	15,792,650.20

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		
一、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	17,351,566.31	15,829,073.69
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		

(六)、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司无反向购买业务。

4、处置子公司

本公司无处置子公司业务。

(七)、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	
南通美缔康医用材料有限公司	南通市	南通市	医疗器械的研发、生产、销售	100		购买
贵州美缔康医疗器械有限公司	黔南州贵定县	黔南州贵定县	销售医疗器械	100		新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通市逸高模具有限公司	海门市	海门市	模具、日用塑料制品的研发、制造、销售	35.71		新设

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

（八）、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，董事会已授权本公司经营管理层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。经营管理层通过职能部门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風險管理政策。

1、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进行分组。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。

2、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。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2019年度与上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、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。

（九）、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
吴永高		自然人		39.93	39.93

吴永高是本公司的最终控制人，方建白为吴永高的配偶。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、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
南通永业投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
方建白	本公司股东
南通鑫宝电池有限公司	吴永高、方建白共同控制的公司
黔南宝禹房地产开发公司	吴永高、方建白共同控制的公司
南通市逸高模具有限公司	本公司参股子公司
文峰大世界连锁发展股份有限公司	本公司股东
吴永高	公司股东、实际控制人、董事长、总经理
张凯	董事
冯宝星	董事、副总经理、董事会秘书
周劲华	董事、副总经理
仇雅萍	董事、财务负责人
姜华毅	监事会主席、职工监事
许玉松	监事
邢亚梅	监事
徐强	副总经理
黄燕春	副总经理
黄兴华	副总经理

(1)、关联交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黔南宝禹房地产开发公司	房屋	21,000.00	21,000.00

(十) 、政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目

		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助			27,313.00	其他收益
与日常经营活动相关的政府补助			79,200.00	营业外收入

(十一)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

(十二)、资产负债表日后事项

1、2019年6月12日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《2018年年度权益分派预案》议案（内容详见2019-014号公告），同时公司进行2018年年度权益分派预案公告，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以母公司累积未分配利润中6,440,000.00元向全体股东每10股派发现金红利2.80元（含税）；2、2019年6月28日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《2018年年度权益分派预案》议案（内容详见2019-017号公告）；3、2019年8月1日公司发布2018年年度权益分派实施公告（内容详见2019-019号公告）；4、2019年8月8日作为本次权益分派权益登记日，公司于2019年8月9日权益分配实施结束。

(十三)、其他重要事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需说明的其他重要事项。

(十四)、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	年初余额
应收票据		
应收账款	1,387,910.86	1,253,336.08
合计	1,387,910.86	1,253,336.08

(1)、应收账款

应收账款分类披露

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,465,908.00	100.00	77,997.14	5.32	1,387,910.86	1,324,601.92	100.00	71,265.84	5.38	1,253,336.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,465,908.00	100.00	77,997.14	5.32	1,387,910.86	1,324,601.92	100.00	71,265.84	5.38	1,253,336.08

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	1,396,203.20	69,810.16	5
1至2年	63,622.30	6,362.23	10
2至3年	6,082.50	1,824.75	30
合计	1,465,908.00	77,997.14	

b) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提的坏账准备金额为 6,731.30 元；本期无收回或转回的坏账准备金。

c) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海安县人民医院	342,451.00	23.36	17,122.55
江西省妇幼保健院	249,544.00	17.02	12,477.20
海门市中医院	178,715.00	12.19	8,935.75
西电集团医院	102,420.00	6.99	5,121.00
华润南通医药有限公司	90,973.72	6.21	4,548.69
合计	964,103.72	65.77	48,205.19

3、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	79,250.00	273,967.27
减：坏账准备	16,462.50	16,665.00
合计	62,787.50	257,302.27

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		192,667.27
保证金	50,000.00	53,800.00
住房公积金	29,250.00	27,500.00
合计	79,250.00	273,967.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	29,250.00	1,462.50
1至2年	25,000.00	2,500.00
3至4年	25,000.00	12,500.00

合计	79,250.00	16,462.50
----	-----------	-----------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
期初余额	16,665.00	16,665.00
期初余额在本期重新评估后	15,000.00	15,000.00
本期计提	1,462.50	1,462.50
期末余额	16,462.50	16,462.50

(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	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备期末余额
住房公积金	非关联方	公积金	1 年以内	29,250.00	1,462.50
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	非关联方	保证金	1-2 年	25,000.00	2,500.00
福建莆田电商投资管理股份有限公司	非关联方	保证金	3-4 年	25,000.00	12,500.00
合计				79,250.00	16,462.50

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,726,419.62		5,726,419.62	5,726,419.62		5,726,419.62
对联营企业投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	10,726,419.62		10,726,419.62	5,726,419.62		5,726,419.62

(1)、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通美缔康医用材料有限公司	4,726,419.62			4,726,419.62		
贵州美缔康医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,726,419.62			5,726,419.62		

(2)、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通市逸高模具有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

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	21,111,775.55	7,104,476.55	18,392,608.52	6,188,266.82
其他业务				
合计	21,111,775.55	7,104,476.55	18,392,608.52	6,188,266.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	188,696.31	
合计	188,696.31	

(十五) 补充资料

1、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	-549.92	
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）		
对外购买理财产品取得收益	262,803.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,740.00	
所得税影响额	-37,843.68	
合计	239,149.89	

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(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	8.29	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93	0.22	0.22

南通华尔康医疗科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十八日