



华尔康

NEEQ : 831168

南通华尔康医疗科技股份有限公司

Nantong Horcon Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司再次通过国家高新技术企业认定（2019 年至 2021 年）。



公司主产品可吸收缝合线及快吸收缝合线产品获得欧盟 CE 证书。



公司获得国家知识产权局授予的“国家知识产权优势企业”荣誉称号。本年度有 14 项专利获得授权，其中发明 1 项、实用新型 13 项。

（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销售工作，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的上市进程，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，共建医用手术耗材的市场平台，加快实现公司的目标，共享企业发展的成果。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

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
股东会	指	南通华尔康医疗用品有限公司股东会
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
中国证监会	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
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 12 月 31 日
各级药监局	指	国家、省、市药品监督管理局
伤口闭合材料	指	外科手术中,用于人体器官、管腔、组织由于手术产生的伤口需要闭合时所用的材料,主要以缝合和结扎的方式呈现,如缝合线、结扎夹、吻合器等。
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,在临床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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）仇雅萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司为医疗器械研发、生产、销售企业，产品存在一定的市场竞争，需对涉密信息进行脱密处理，公司现对以下涉密信息进行豁免披露：

- 一、对公司前五名客户按照销售金额大小依次披露，对其名称、详细内容豁免披露；
- 二、对公司前五名供应商按照采购金额大小依次披露，对其名称、详细内容豁免披露；

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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),由各级药监局管理部门审查,如果发生重大质量事故,将会受到各级药监局管理部门的罚款、停产整顿等处罚,甚至吊销产品注册证。
对经销商依赖的风险	公司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。公司订单较为分散,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。

产品研发风险	公司每年在新产品和新技术开发方面费用投入较大,若未能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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 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事务负责人	冯宝星
职务	副总经理，董事会秘书
电话	13912899110
传真	0513-81182311
电子邮箱	bxfenghrc@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-卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	医疗器械的研发、生产、销售。当前的主要产品为：可吸收性外科缝线（不同吸收降解期）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)、组织修补片、切口保护套等手术用材料。
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
做市商数量	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	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
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	伍敏、蔡钢
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	57,318,983.20	44,301,851.50	29.38%
毛利率%	68.51%	67.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,069,530.17	10,457,885.74	53.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,549,970.33	9,750,408.16	59.48%
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）	24.25%	18.78%	-
加权平均净资产收益率%（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）	23.46%	17.51%	-
基本每股收益	0.70	0.45	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	81,328,504.80	69,442,501.94	17.12%
负债总计	10,776,102.56	8,519,629.87	26.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,552,402.24	60,922,872.07	15.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.65	15.81%
资产负债率%（母公司）	13.25%	12.19%	-
资产负债率%（合并）	13.25%	12.27%	-
流动比率	5.62	5.65	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,601,951.83	9,828,926.63	79.08%
应收账款周转率	26.84	27.59	-
存货周转率	1.46	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.12%	20.11%	-
营业收入增长率%	29.38%	22.06%	-
净利润增长率%	53.66%	23.54%	-

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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,604.38
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）	52,420.00
对外购买理财产品取得收益	502,929.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,139.72
非经常性损益合计	592,884.87
所得税影响数	73,325.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	519,559.84

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，本年度又有缝合线新产品获得注册，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。公司的新产品——部分可吸收组织修补片，在本年度开始展开全国各地的挂网工作，在多个省份挂网成功，为该产品的销售奠定了良好的基础。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司继续加强生产、质量管理工作，在保证质量的前提下，各工序配套更加合理、均衡，产能进一步提高。市场销售持续保持增长，销售区域继续扩大、用户医院增加，销售收入大幅增长。部分可吸收组织修补片产品获得注册后，市场招投标、挂网取得进展。公司的组织修补类产品在高起点基础上起步，目前此类产品还有新产品在国家药品监督管理局注册中，后续其它产品也在积极研发中。

主营业务基本没有变化，全年完成销售收入 5,731.90 万元，同比增长 29.38%；净利润 1606.95 万元，同比增长 53.66%。扣除非经常性损益后的净利润为 1,555.00 万元，同比增长 59.48%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,143,144.00	28.46%	15,829,073.69	22.79%	46.21%
应收票据					
应收账款	2,975,161.45	3.66%	1,295,516.08	1.87%	129.65%
存货	12,523,080.14	15.40%	12,125,428.60	17.46%	3.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,504,937.26	21.52%	18,150,211.05	26.14%	-3.56%
在建工程	11,084.29	0.01%			
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	21,500,000.00	26.44%	18,500,000.00	26.64%	16.22%
股本	23,000,000.00	28.28%	23,000,000.00	33.12%	0.00%
资本公积	12,179,544.52	14.98%	12,179,544.52	17.54%	0.00%
未分配利润	31,114,764.25	38.26%	23,072,860.56	33.23%	34.85%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金期末余额比上年期末余额增加的原因主要是：(1)报告期内货款回笼 6304.8 万元，(2)购买商品支付现金 1564.15 万元，(3)支付给职工及为职工支付的现金为 1672.16 万元，(4)支付各项税费 807.11 万元，(5)支付其他与生产经营活动等 1656.67 万元。综上因素共使得货币资金余额比上年年末余额增加 604.71 万元。
- 2、报告期末，应收账款余额比上年期末余额增长的原因主要是：随着公司销售收入的大幅增长，公司月结客户增加，该应收账款在次年已陆续回款。
- 3、报告期末，存货期末余额比上年期末余额增长的原因主要是：由于销售收入的增长，库存商品减少了 66.71 万元，为了满足销售的增长，公司扩大生产规模，自制半成品增加了 114.20 万元。
- 4、报告期末，其他流动资产期末余额比上年期末余额增加的原因主要是：由于公司购入保本型理财产品未到期，报告期内新增购入保本理财 300 万元。
- 5、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 1606.95 万元，较上一年度增加 53.66%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	57,318,983.20	-	44,301,851.50	-	29.38%
营业成本	18,048,024.64	31.49%	14,265,908.13	32.20%	26.51%
毛利率	68.51%	-	67.80%	-	-
销售费用	9,702,951.16	16.93%	8,590,049.25	19.39%	12.96%
管理费用	6,603,995.22	11.52%	6,105,359.92	13.78%	8.17%
研发费用	3,999,058.72	6.98%	3,198,291.92	7.22%	25.04%
财务费用	6,262.52	0.01%	9,207.58	0.02%	-31.99%
信用减值损失	-102,428.24	-0.18%			
资产减值损失	0	0.00%	28,791.04	0.06%	-100.00%
其他收益	52,420.00	0.09%	199,677.90	0.45%	-73.75%
投资收益	502,929.53	0.88%	554,140.50	1.25%	-9.24%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,448,429.68	32.19%	12,048,963.12	27.20%	53.11%
营业外收入	57,313.37	0.10%	80,477.15	0.18%	-28.78%
营业外支出	19,772.52	0.03%	9,974.41	0.02%	98.23%
净利润	16,069,530.17	28.04%	10,457,885.74	23.61%	53.66%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上期增长了 1301.71 万元，增长比例为 29.38%。主要原因是（1）国家继续全面放开二胎生育的政策；（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）前一年度医用耗材招标的高中标率为报告期内市场销售持续增长提供了有力保障。
- 2、报告期内，营业成本较上期增长了 378.21 万元，增长比例为 26.51%。主要原因是营业收入的增长，营业成本随之增加，但随着销售的增长，营业成本中的单位固定成本将减少，故营业成本增长比例小于营业收入增长比例。公司毛利率同比上升。
- 3、报告期内，销售费用较上期增长了 111.29 万元，增长比例为 12.96%。主要原因是公司为了扩大销售进行了一系列市场推广，如增加销售人员、提高销售人员的工作积极性大幅增加职工薪酬等，增加了销售人员的工薪 128.14 万元。
- 4、报告期内，管理费用较上期增长了 49.86 万元，增长比例为 8.17%。（1）主要原因是公司为了调动员工工作积极性，同比增加了职工薪酬 19.3 万元；（2）根据国家相关法律法规，公司增加职工社保及住房公积金支出 22.32 万元。
- 5、报告期内，研发费用较上期增长了 80.08 万元，增长比例为 25.04%。主要原因是（1）公司加大了新产品的开发力度，引进了多名技术人才，增加支出了职工薪酬 45.04 万元；（2）公司进行产品的研发，研发材料支出增加了 44.63 万元。
- 6、报告期内，营业利润较上期增长了 639.95 万元，增长比例为 53.11%。主要原因是（1）毛利增长了 923.50 万元，（2）公司为了激发销售人员的销售积极性，增加了销售人员的工资 128.14 万元；（3）公司按国家相关法律法规要求以及为了调动管理人员员工工作积极性，公司增加工薪项目支出 41.62 万元；（3）公司持续加大研发投入，新产品开发费用同比上期增长了 80.08 万元；综合上述因素影响额为 673.66 万元。
- 7、报告期内，净利润增长了 561.16 万元，增长比例为 53.66%。主要是由于营业利润的增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,318,983.20	44,301,851.50	29.38%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,048,024.64	14,265,908.13	26.51%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
医用缝合材料	57,318,983.20	100%	44,301,851.50	100%	29.38%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，营业收入较上期增长了 1301.71 万元，增长比例为 29.38%。主要原因是（1）国家继续全面放开二胎生育的政策；（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）前一年度医用耗材招标的高中标率为报告期内市场销售持续增长提供了有力保障。

2、报告期内，营业成本较上期增长了 378.21 万元，增长比例为 26.51%。主要原因是营业收入的增长，营业成本随之增加，但随着销售的增长，营业成本中的单位固定成本将减少，故营业成本增长比例小于营业收入增长比例。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	3,470,853.40	6.06%	否
2	第二名	2,023,104.38	3.53%	否
3	第三名	1,810,723.58	3.16%	否
4	第四名	1,379,780.71	2.41%	否
5	第五名	1,313,312.73	2.29%	否
合计		9,997,774.80	17.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	第一名	3,641,861.56	27.59%	否
2	第二名	2,943,583.13	22.30%	否
3	第三名	2,332,440.80	17.67%	否
4	第四名	1,448,740.00	10.98%	否
5	第五名	1,095,850.00	8.30%	否
合计		11,462,475.49	86.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,601,951.83	9,828,926.63	79.08%
投资活动产生的现金流量净额	-3,833,857.11	-17,898,534.00	-78.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,440,000.00	0	

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1760.20 万元，主要原因为（1）、货款回笼 6304.8 万元，（2）、购入商品接受劳务支付现金 1564.15 万元，（3）、支付给职工以及为职工支付现金 1672.16 万元，（4）、支付各项税费 807.11 万元，（5）、支付与其他经营活动有关的现金为 553.24 万元。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-383.39 万元，主要原因为（1）、公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置自有资金向江苏海门农村商业银行股份有限公司及江苏银行股份有限公司海门支行购入保本型理财产品，以提高自有闲置资金使用效益，保障公司闲置资金收益。在本报告期内，公司新增购入保本理财产品 300 万元。报告期末银行理财产品 2150 万元。（2）、报告期内，取得理财投资收益 76.06 万元。（3）、公司为了满足研发、生产经营需要，支付固定资产投入 159.44 万元。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-644 万元，公司于 2019 年 8 月向股东支付股利 644 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、南通美缔康医用材料有限公司为公司的全资子公司

美缔康材料成立于 2012 年 10 月 9 日，法定代表人为吴永高，注册资本为 480 万元，公司类型为有限公司，住所为南通市崇川路 58 号 4 号楼 1005-1007 室，经营范围：一类医疗器械的研发、生产、销售。

美缔康材料的主营业务为医疗器械的研发。美缔康主要是接受公司的委托，承担公司新产品研发工作，开发成功的产品由公司完成产业化生产和销售。美缔康设立于南通科技园，可以享受南通科技园的配套服务。毗邻南通大学城，比较有利于研发人员的引进和人员稳定，方便与南通大学的医学、工程等方面专家的沟通和交流，并可充分利用南通大学的资源开展动物实验和医学试验，较大地提高研发工作的效率。

目前，按照公司产品开发计划，部分可吸收组织修补片等几个新产品获得注册，多个新产品正在开发中，近几年中陆续有新产品上市。

根据公司经营战略发展的需要，优化资源配置，加强公司的资金利用效率，决定将美缔康材料的注册资本减少到 10 万元。2020 年 3 月 6 日完成所有减资手续并更换新的营业执照。

2、贵州美缔康医疗器械有限公司为公司的全资子公司

美缔康器械成立于 2017 年 3 月 28 日，法定代表人为吴永高，注册资本为 500 万元，公司类型为有限公司，住所为贵州省黔南布依族苗族自治州贵定县昌明经济开发区宝禹世纪城 2-1-55 号，经营范围：医疗器械销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

美缔康器械的设立是为了扩大公司产品销售采取的一项措施，同时美缔康器械力争在销售公司产品的同时，可利用已有的销售渠道，销售除公司产品相关的其它医疗器械，增加公司的销售收入，提高公司的盈利水平。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	15,829,073.69	15,829,073.69			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,295,516.08	1,295,516.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	45,990.68	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	339,197.45	339,197.45			
买入返售金融资产					
存货	12,125,428.60	12,125,428.60			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	18,500,000.00	18,500,000.00			
流动资产合计	48,135,206.50	48,135,206.50			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	18,150,211.05	18,150,211.05			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,841,285.81	2,841,285.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	233,925.00	233,925.00			
递延所得税资产	36,590.56	36,590.56			
其他非流动资产	45,283.02	45,283.02			
非流动资产合计	21,307,295.44	21,307,295.44			
资产总计	69,442,501.94	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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	687,781.67	687,781.67			
预收款项	1,387,360.35	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	4,098,170.72	4,098,170.72			
应交税费	1,629,033.24	1,629,033.24			
其他应付款	717,283.89	717,283.89			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
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	8,519,629.87	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					
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	8,519,629.87	8,519,629.87			
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	12,179,544.52	12,179,544.52			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	2,670,466.99	2,670,466.99			
一般风险准备					
未分配利润	23,072,860.56	23,072,860.56			
归属于母公司所有者权益合计	60,922,872.07	60,922,872.07			
少数股东权益					
所有者权益合计	60,922,872.07	60,922,872.07			
负债和所有者权益总计	69,442,501.94	69,442,501.94			

各项目调整情况的说明：

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，本公司合并财务报表无需调整期初财务报表相关项目，对本公司期初财务数据无重大影响。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,839,275.93	14,839,275.93			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,253,336.08	1,253,336.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	45,599.68	45,599.68			
其他应收款	257,302.27	257,302.27			
存货	12,125,428.60	12,125,428.60			
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	14,000,000.00			
流动资产合计	42,520,942.56	42,520,942.56			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	5,726,419.62	5,726,419.62			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	18,125,485.37	18,125,485.37			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					

无形资产	2,841,285.81	2,841,285.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	233,925.00	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	26,985,588.45	26,985,588.45			
资产总计	69,506,531.01	69,506,531.01			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	687,781.67	687,781.67			
预收款项	1,387,360.35	1,387,360.35			
应付职工薪酬	4,075,170.72	4,075,170.72			
应交税费	1,605,499.64	1,605,499.64			
其他应付款	717,283.89	717,283.89			
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	8,473,096.27	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					
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	8,473,096.27	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			
未分配利润	23,225,061.49	23,225,061.49			
所有者权益合计	61,033,434.74	61,033,434.74			
负债和所有者权益总计	69,506,531.01	69,506,531.01			

各项目调整情况的说明：

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，母公司财务报表无需调整期初财务报表相关项目，对本公司期初财务数据无重大影响。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订 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。

(2) 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对合并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	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。	详见“应收账款”、“应付账款”项目附注。
(2) 利润表“资产减值损失”位置移至“公允价值变动收益”之后,“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”	详见合并利润表及母公司利润表

3、 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

公司的主产品是各类缝合线,其中各类可吸收缝合线的收入占到销售收入的大部分,是手术必需的耗材。从全球医疗技术发展情况看,还没有出现完全替代缝合线的手术耗材,缝合线本身将具有很长的生命周期。只要我们不断跟踪缝合线的市场发展趋势,不断开发更加适合各类手术的缝合线产品,保持规格、品种数量的优势,扩大产品的市场份额,公司会保持持续发展的基础。

为了继续发挥规模效益,公司一直在进行除缝合线以外的新产品的研发。本年度,公司新产品研发在人员、资金方面投入持续增加,新产品在持续研发。公司主产品可吸收缝合线及快吸收缝合线产品获得欧盟 CE 证书,为该产品进入欧盟市场奠定了基础。

公司再次通过国家高新技术企业认定,将持续获得国家的政策支持,为公司持续发展带来很好的条件。

公司近年来销售收入、利润、自有资金等一直保持着快速增长的势头,为公司扩大规模、持续经营提供了较好的资金保障。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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),由国务院食品药品监督管理部门以及省、市人民政府药品监督管理部门审查,如果发生重大质量事故,将会受到各级食药监局管理部门的罚款、停产整顿等处罚,甚至吊销产品注册证。

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。公司每年都要接受产品质量认证机构的检查,使该风险降低到极低限度。

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投入较大,若未能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;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 17.45%。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	42,000

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年11月20日	2019年4月9日	江苏海门农村商业银行股份有限公司	银行保本理财	交易性金融资产		否	否
对外投资	2019年7月4日	2019年4月9日	江苏银行股份有限公司海门支行	银行保本理财	交易性金融资产		否	否
对外投资	2019年10月9日	2019年4月9日	江苏银行股份有限公司海门支行	银行保本理财	交易性金融资产		否	否
对外投资	2019年11月7日	2019年4月9日	江苏银行股份有限公司海门支行	银行保本理财	交易性金融资产		否	否
对外投资	2019年11月13日	2019年4月9日	江苏银行股份有限公司海门支行	银行保本理财	交易性金融资产		否	否
对外投资	2019年12月18日	2019年4月9日	江苏银行股份有限公司海门支行	银行保本理财	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:

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。公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下, 利用公司闲置自有资金向江苏海门农村商业银行股份有限公司及江苏银行股份有限公司海门支行购入保本型理财产品, 以提高自有闲置资金使用效益, 保障公司闲置资金收益。报告期末银行理财产品 21,500,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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
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	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			6,888,555	6,888,555	29.95%
	其中：控股股东、实际控制人			6,888,555	6,888,555	29.95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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

普通股前十名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和一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

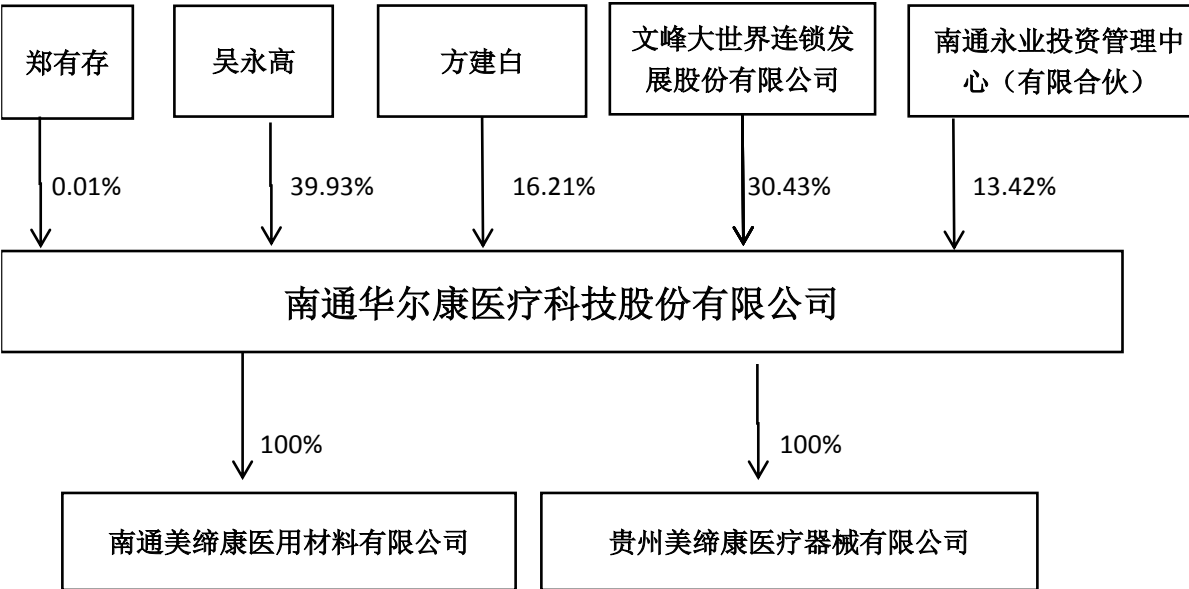
三、 控股股东、实际控制人情况

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，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。所以吴永高为公司实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 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 用途	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
2016 年 第（壹） 次股票发 行	2016 年 12 月 20 日	17,500,000	1,184,472.08	否		-	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：本报告期末，公司持有银行保本理财 200 万元，同时已收回原银行保本理财收益 9.08 万元。以上款项均已入募集资金专户。决议公告详见《第二届董事会第八次会议决议公告（2018-023）》及《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告（2018-024）》。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 8 月 9 日	2.8	0	0
合计	2.8	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
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、董秘	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:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。董事长、总经理吴永高先生与股东方建白女士是夫妻关系，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，吴永高为公司实际控制人和一致行动人。

(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%	0
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	81
销售人员	30	37
技术人员	18	23
财务人员	4	5
行政管理人员	8	9
员工总计	137	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	18	21
专科	22	24
专科以下	92	107
员工总计	137	155

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销售人员。

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) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》以及其它有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定程序召集、召开公司股东会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利、平等地位、审议重大事项，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等有关规定，为加强和完善对公司的管理，公司于2019年2月22日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》；2019年4月9日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司关于2019年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》和《关于2019年度向银行申请授信额度的议案》；2019年6月12日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《2018年年度权益分派预案》，2019年6月28日召开了2019年第一次临时股东大会决议，审议通过了《2018年年度权益分派预案》；2019年12月5日召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于全资子公司南通美缔康医用材料有限公司减少注册资本的议案》和《关于转让参股子公司南通市逸高模具有限公司股权的议案》。截至本报告日，以上重大决策都按照有关法律法规规定执行完毕。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 2 月 22 日公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。 2、2019 年 4 月 9 日公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度购买银行理财产品的议案》、《关于 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更募集资金专项账户及重新签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。 3、2019 年 6 月 12 日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《2018 年年度权益分派预案》，否决了《关于以自有房产及土地为公司向银行贷款提供抵押担保》。 4、2019 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 5、2019 年 12 月 5 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司南通美缔康医用材料有限公司减少注册资本的议案》、《关于转让参股子公司南通市逸高模具有限公司股权的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 9 日召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 2、2019 年 8 月 28 日召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、：2019 年 5 月 6 日 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度购买银行理财产品的议案》、《关于 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《公

		司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更募集资金专项账户及重新签署募集资金三方监管协议的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等都符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对董事会编制的定期报告无异议，董事会的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会、全国股转公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映挂牌公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬，人员完全独立。

公司独立、合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，严格执行《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《年度报告披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZH10027 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	
注册会计师姓名	伍敏、蔡钢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	14.84 万元

审计报告

信会师报字[2020]第 10027 号

南通华尔康医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通华尔康医疗科技股份有限公司（以下简称华尔康）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华尔康 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华尔康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华尔康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华尔康 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华尔康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华尔康的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华尔康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华尔康不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华尔康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：伍敏

中国注册会计师：蔡钢

中国·上海

2020 年 4 月 14 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	23,143,144.00	15,829,073.69
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			
应收账款	附注五、（二）	2,975,161.45	1,295,516.08
应收款项融资			
预付款项	附注五、（三）	342,307.75	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	附注五、（四）	72,420.61	339,197.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（五）	12,523,080.14	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	附注五、（六）	21,500,000.00	18,500,000.00
流动资产合计		60,556,113.95	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	附注五、（七）		
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	附注五、（八）	17,504,937.26	18,150,211.05
在建工程	附注五、（九）	11,084.29	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(十)	2,762,005.17	2,841,285.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十一)	414,529.06	233,925.00
递延所得税资产	附注五、(十二)	34,552.05	36,590.56
其他非流动资产	附注五、(十三)	45,283.02	45,283.02
非流动资产合计		20,772,390.85	21,307,295.44
资产总计		81,328,504.80	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			
应付账款	附注五、(十四)	794,337.92	687,781.67
预收款项	附注五、(十五)	1,140,683.02	1,387,360.35
合同负债			
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	附注五、(十六)	5,401,574.28	4,098,170.72
应交税费	附注五、(十七)	2,686,718.88	1,629,033.24
其他应付款	附注五、(十八)	752,788.46	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			
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		10,776,102.56	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		10,776,102.56	8,519,629.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（十九）	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	附注五、（二十）	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	附注五、（二十一）	4,258,093.47	2,670,466.99
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（二十二）	31,114,764.25	23,072,860.56
归属于母公司所有者权益合计		70,552,402.24	60,922,872.07
少数股东权益			
所有者权益合计		70,552,402.24	60,922,872.07
负债和所有者权益总计		81,328,504.80	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		17,383,609.05	14,839,275.93
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			
应收账款	附注十五、（一）	2,959,201.45	1,253,336.08
应收款项融资			
预付款项		341,666.75	45,599.68
其他应收款	附注十五、（二）	56,386.50	257,302.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,523,080.14	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		21,500,000.00	14,000,000.00
流动资产合计		54,763,943.89	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	附注十五、（三）	5,726,419.62	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		17,485,067.74	18,125,485.37
在建工程		11,084.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,762,005.17	2,841,285.81
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		414,529.06	233,925.00
递延所得税资产		28,627.24	13,189.63
其他非流动资产		45,283.02	45,283.02
非流动资产合计		26,473,016.14	26,985,588.45
资产总计		81,236,960.03	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		794,337.92	687,781.67
预收款项		1,140,683.02	1,387,360.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,399,574.28	4,075,170.72
应交税费		2,679,876.84	1,605,499.64
其他应付款		752,788.46	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		10,767,260.52	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		10,767,260.52	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		4,211,570.89	2,623,944.41
一般风险准备			
未分配利润		31,073,699.78	23,225,061.49
所有者权益合计		70,469,699.51	61,033,434.74
负债和所有者权益合计		81,236,960.03	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		57,318,983.20	44,301,851.50
其中：营业收入	附注五、 (二十三)	57,318,983.20	44,301,851.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,323,474.81	33,035,497.82
其中：营业成本	附注五、 (二十三)	18,048,024.64	14,265,908.13
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	附注五、 (二十四)	963,182.55	866,681.02
销售费用	附注五、 (二十五)	9,702,951.16	8,590,049.25
管理费用	附注五、 (二十六)	6,603,995.22	6,105,359.92
研发费用	附注五、 (二十七)	3,999,058.72	3,198,291.92
财务费用	附注五、 (二十八)	6,262.52	9,207.58
其中：利息费用			
利息收入		28,219.57	32,457.11
加：其他收益	附注五、 (二十九)	52,420.00	199,677.90

投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 （三十）	502,929.53	554,140.50
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）			
汇兑收益（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）	附注五、 （三十一）	-102,428.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 （三十二）		28,791.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,448,429.68	12,048,963.12
加：营业外收入	附注五、 （三十三）	57,313.37	80,477.15
减：营业外支出	附注五、 （三十四）	19,772.52	9,974.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,485,970.53	12,119,465.86
减：所得税费用	附注五、 （三十五）	2,416,440.36	1,661,580.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,069,530.17	10,457,885.74
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）		16,069,530.17	10,457,885.74
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,069,530.17	10,457,885.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		16,069,530.17	10,457,885.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.70	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7	0.45

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十五、（四）	56,831,403.78	43,592,124.63
减：营业成本		18,048,024.64	14,265,908.13
税金及附加		957,763.02	855,678.37
销售费用		9,632,951.15	8,401,131.05
管理费用		6,250,251.79	5,612,206.80
研发费用		3,999,058.72	3,198,291.92
财务费用		7,036.71	11,138.77
其中：利息费用			
利息收入		23,899.71	27,245.94
加：其他收益		52,420.00	199,677.90
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、（五）	346,846.99	403,438.77
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）			
汇兑收益（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）		-102,917.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			30,268.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,232,667.29	11,881,155.18
加：营业外收入		57,313.37	80,477.15
减：营业外支出		19,772.52	9,968.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,270,208.14	11,951,663.43
减：所得税费用		2,393,943.37	1,611,154.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,876,264.77	10,340,508.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,876,264.77	10,340,508.95
（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		15,876,264.77	10,340,508.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.45

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		63,048,047.40	52,620,259.66
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		247,329.38	256,353.18
收到其他与经营活动有关的现金		273,196.14	694,727.46
经营活动现金流入小计		63,568,572.92	53,571,340.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,641,538.60	17,152,386.92
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		16,721,607.84	14,681,264.38
支付的各项税费		8,071,095.26	6,872,911.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,532,379.39	5,035,850.61
经营活动现金流出小计		45,966,621.09	43,742,413.67
经营活动产生的现金流量净额		17,601,951.83	9,828,926.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	25,900,000.00
取得投资收益收到的现金		760,567.08	296,502.95
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		24,760,567.08	26,196,502.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,594,424.19	2,095,036.95

付的现金			
投资支付的现金		27,000,000.00	42,000,000.00
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		28,594,424.19	44,095,036.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,833,857.11	-17,898,534.00
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		6,440,000.00	
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		6,440,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,440,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,024.41	-22,692.55
五、现金及现金等价物净增加额		7,314,070.31	-8,092,299.92
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		23,143,144.00	15,829,073.69

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	2019 年	2018 年
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		62,464,752.47	51,833,952.80
收到的税费返还		247,329.38	256,353.18
收到其他与经营活动有关的现金		268,876.28	674,673.97
经营活动现金流入小计		62,980,958.13	52,764,979.95
购买商品、接受劳务支付的现金		15,643,736.58	17,151,617.02
支付给职工以及为职工支付的现金		16,353,367.84	14,181,821.65
支付的各项税费		7,973,889.81	6,759,736.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,456,696.44	4,892,596.92
经营活动现金流出小计		45,427,690.67	42,985,771.63
经营活动产生的现金流量净额		17,553,267.46	9,779,208.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	21,400,000.00
取得投资收益收到的现金		539,514.26	210,771.50
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		20,039,514.26	21,610,771.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,594,424.19	2,090,086.95
投资支付的现金		27,000,000.00	33,000,000.00
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		28,594,424.19	35,090,086.95
投资活动产生的现金流量净额		-8,554,909.93	-13,479,315.45
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		6,440,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,440,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,440,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,024.41	-22,692.55

五、现金及现金等价物净增加额		2,544,333.12	-3,722,799.68
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		17,383,609.05	14,839,275.93

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,179,544.52				2,670,466.99		23,072,860.56	
加：会计政策变更	0				0				0		0	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,179,544.52				2,670,466.99		23,072,860.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,587,626.48		8,041,903.69	
（一）综合收益总额											16,069,530.17	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,587,626.48		-8,027,626.48		-6,440,000.00	
1. 提取盈余公积								1,587,626.48		-1,587,626.48		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,440,000.00		-6,440,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,000,000.00				12,179,544.52			4,258,093.47		31,114,764.25		70,552,402.24	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,179,544.52				1,624,678.41		13,660,763.40		50,464,986.33
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,179,544.52				1,624,678.41		13,660,763.40		50,464,986.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,045,788.58		9,412,097.16		10,457,885.74
（一）综合收益总额											10,457,885.74		10,457,885.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,045,788.58	-1,045,788.58			-	
1. 提取盈余公积								1,045,788.58	-1,045,788.58			-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	23,000,000.00				12,179,544.52			2,670,466.99	23,072,860.56			60,922,872.07	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,184,428.84				2,623,944.41		23,225,061.49	61,033,434.74
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,184,428.84				2,623,944.41		23,225,061.49	61,033,434.74
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,587,626.48		7,848,638.29	9,436,264.77
(一) 综合收益总额											15,876,264.77	15,876,264.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,587,626.48		-8,027,626.48	-6,440,000.00

1. 提取盈余公积									1,587,626.48		-1,587,626.48	0.00
2. 提取一般风险准备											-6,440,000.00	-6,440,000.00
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				12,184,428.84				4,211,570.89		31,073,699.78	70,469,699.51

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,184,428.84				1,589,893.51		13,918,603.44	50,692,925.79
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,184,428.84				1,589,893.51		13,918,603.44	50,692,925.79
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,034,050.9		9,306,458.05	10,340,508.95
(一) 综合收益总额											10,340,508.95	10,340,508.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,034,050.90		-1,034,050.90	0.00
1. 提取盈余公积									1,034,050.90		-1,034,050.90	0.00
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				12,184,428.84				2,623,944.41		23,225,061.49	61,033,434.74

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

南通华尔康医疗科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(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

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、自然人投资或控股)

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4月14日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31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

(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

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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、(十三) 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。

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。

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。

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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)、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)、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：

期末如果可供出售权益工具投资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）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：

对于单项金额非重大的应收款项(除了有证据表明应单独测试计提减值准备的之外)，与经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项一起，按信用风险特征划分为若干组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法，账龄分析法坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大的应收款项，单独进行减值测试。

- i. 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。
- ii. 按个别认定法单项计提坏账准备。报告期内单项金额不重大，按个别认定法的应收款项包括：应收出口退税、与员工薪酬相关的代扣代缴款项及上市中介机构费用。

(3) 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) 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

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 持有待售

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。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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	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：

- （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 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:

- (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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(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。

(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

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。

(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：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：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（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

1、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	15,829,073.69	15,829,073.69			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,295,516.08	1,295,516.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	45,990.68	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	339,197.45	339,197.45			
买入返售金融资产					
存货	12,125,428.60	12,125,428.60			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	18,500,000.00	18,500,000.00			
流动资产合计	48,135,206.50	48,135,206.50			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	18,150,211.05	18,150,211.05			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,841,285.81	2,841,285.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	233,925.00	233,925.00			
递延所得税资产	36,590.56	36,590.56			
其他非流动资产	45,283.02	45,283.02			
非流动资产合计	21,307,295.44	21,307,295.44			
资产总计	69,442,501.94	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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	687,781.67	687,781.67			
预收款项	1,387,360.35	1,387,360.35			
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	4,098,170.72	4,098,170.72			
应交税费	1,629,033.24	1,629,033.24			
其他应付款	717,283.89	717,283.89			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
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	8,519,629.87	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					
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	8,519,629.87	8,519,629.87			
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	12,179,544.52	12,179,544.52			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	2,670,466.99	2,670,466.99			
一般风险准备					
未分配利润	23,072,860.56	23,072,860.56			
归属于母公司所有者权益合计	60,922,872.07	60,922,872.07			
少数股东权益					
所有者权益合计	60,922,872.07	60,922,872.07			
负债和所有者权益总计	69,442,501.94	69,442,501.94			

各项目调整情况的说明：

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，本公司合并财务报表无需调整期初财务报表相关项目，对本公司期初财务数据无重大影响。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	14,839,275.93	14,839,275.93			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,253,336.08	1,253,336.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	45,599.68	45,599.68			
其他应收款	257,302.27	257,302.27			
存货	12,125,428.60	12,125,428.60			
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	14,000,000.00			
流动资产合计	42,520,942.56	42,520,942.56			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	5,726,419.62	5,726,419.62			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	18,125,485.37	18,125,485.37			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,841,285.81	2,841,285.81			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	233,925.00	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	26,985,588.45	26,985,588.45			
资产总计	69,506,531.01	69,506,531.01			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	687,781.67	687,781.67			
预收款项	1,387,360.35	1,387,360.35			
应付职工薪酬	4,075,170.72	4,075,170.72			
应交税费	1,605,499.64	1,605,499.64			
其他应付款	717,283.89	717,283.89			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	8,473,096.27	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					
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	8,473,096.27	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			
未分配利润	23,225,061.49	23,225,061.49			
所有者权益合计	61,033,434.74	61,033,434.74			
负债和所有者权益总计	69,506,531.01	69,506,531.01			

各项目调整情况的说明：

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，母公司财务报表无需调整期初财务报表相关项目，对本公司期初财务数据无重大影响。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）财政部于2019年4月30日发布了《关于修订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。

（2）财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对合并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	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。	详见“应收账款”、“应付账款”项目附注。
(2) 利润表“资产减值损失”位置移至“公允价值变动收益”之后，“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”	详见合并利润表及母公司利润表

3、 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 其他

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	5%

纳税主体名称	所得税税率
贵州美缔康医疗器械有限公司	5%

(二) 税收优惠

2019年11月22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：GR201932003150，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2019年-2021年的所得税税率均为15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,364.03	36,423.49
银行存款	23,120,779.97	15,792,650.20
其他货币资金		
合计	23,143,144.00	15,829,073.69
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,071,260.74	1,292,617.12
1 至 2 年	55,767.00	70,302.30
2 至 3 年	10,021.00	6,082.50
3 至 4 年	517.50	
小计	3,137,566.24	1,369,001.92
减：坏账准备	162,404.79	73,485.84
合计	2,975,161.45	1,295,516.08

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,137,566.24	100.00	162,404.79	5.18	2,975,161.45
其中：					
账龄分析组合	3,137,566.24	100.00	162,404.79	5.18	2,975,161.45
合计	3,137,566.24	100.00	162,404.79		2,975,161.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征	1,369,001.92	100.00	73,485.84	5.37	1,295,516.08

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,369,001.92	100.00	73,485.84		1,295,516.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年内	3,071,260.74	153,563.04	5.00
一至两年	55,767.00	5,576.70	10.00
两年至三年	10,021.00	3,006.30	30.00
三年至四年	517.50	258.75	50.00
合计	3,137,566.24	162,404.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 88,918.95 元；本期无收回或转回的坏账准备。

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	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	322,726.00	10.29	16,136.30
眉山市彭山世康医疗器材有限公司	311,980.80	9.94	15,599.04
江西省妇幼保健院	306,958.97	9.78	15,347.95
华润南通医药有限公司	212,222.88	6.76	10,611.14
成都鼎鑫骏医疗科技有限公司	195,387.79	6.23	9,769.39
合计	1,349,276.44	43.00	67,463.82

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	342,307.75	100.00	45,490.68	98.91
1 至 2 年			500.00	1.09
合计	342,307.75	100.00	45,990.68	100.00

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	150,000.00	43.82
北京哲科思创医药科技有限公司	58,335.00	17.04
国网江苏省电力有限公司海门市供电分公司	55,585.75	16.24
南通光华国际大酒店公司	20,000.00	5.84
海门瑞鼎电子设备有限公司	17,000.00	4.97
合计	300,920.75	87.91

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		257,637.55
应收股利		
其他应收款项	72,420.61	81,559.90
合计	72,420.61	339,197.45

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品收益		257,637.55
合计		257,637.55

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,670.00	47,115.68
1 至 2 年	17,815.68	27,000.00
2 至 3 年	25,000.00	-
3 至 4 年		25,000.00
4 至 5 年	25,000.00	-
5 年以上	900.00	900.00
小计	104,385.68	100,015.68
减：坏账准备	31,965.07	18,455.78
合计	72,420.61	81,559.90

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,385.68	100.00	31,965.07	30.62	72,420.61
其中：					
账龄分析组合	104,385.68	100.00	31,965.07	30.62	72,420.61
合计	104,385.68	100.00	31,965.07		72,420.61

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	100,015.68	100.00	18,455.78	18.45	81,559.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	100,015.68	100.00	18,455.78		81,559.90

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,670.00	1,783.50	5.00
1 至 2 年	17,815.68	1,781.57	10.00
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	900.00	900.00	100.00
合计	104,385.68	31,965.07	

(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	18,455.78			18,455.78
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,509.29			13,509.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,965.07			31,965.07

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	100,015.68			100,015.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,397,460.37			3,397,460.37
本期直接减记	3,393,090.37			3,393,090.37
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	104,385.68			104,385.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账损失	18,455.78	18,455.78	13,509.29			31,965.07
合计	18,455.78	18,455.78	13,509.29			31,965.07

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
水电押金	900.00	900.00
保证金	53,000.00	53,800.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
住房公积金	32,670.00	27,500.00
房屋押金	17,815.68	17,815.68
合计	104,385.68	100,015.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
住房公积金	住房公积金	32,670.00	1年以内	31.30	1,633.50
福建莆田电商投资管理股份有限公司	保证金	25,000.00	4-5年	23.95	20,000.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	保证金	25,000.00	2-3年	23.95	7,500.00
南通高新技术创业中心有限公司	房屋押金	17,815.68	1-2年	17.07	1,781.57
辽宁易鼎招标代理有限公司	保证金	3,000.00	1年以内	2.87	150.00
合计		103,485.68		99.14	31,065.07

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,547,039.56		7,547,039.56	7,558,914.50		7,558,914.50
发出商品	109,038.36		109,038.36	62,666.43		62,666.43
周转材料	19,761.06		19,761.06			
自制半成品	2,493,629.26		2,493,629.26	1,351,608.62		1,351,608.62
在产品	830,647.67		830,647.67	962,141.61		962,141.61
库存商品	1,522,964.23		1,522,964.23	2,190,097.44		2,190,097.44
合计	12,523,080.14		12,523,080.14	12,125,428.60		12,125,428.60

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	21,500,000.00	18,500,000.00
合计	21,500,000.00	18,500,000.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
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								

注：2019年2月23日华尔康与钱轶华签订“关于设立南通力高模具有限公司（以工商核准为准）”合作协议书，约定华尔康出资500万元，钱轶华出资1400万元；2019年12月23日华尔康与钱轶华签订股权转让协议，约定华尔康将其持有南通市逸高模具有限公司500万元的股权以人民币500万元转让给钱轶华。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,504,937.26	18,150,211.05
固定资产清理		
合计	17,504,937.26	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）上年年末余额	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		837,012.99	393,292.76		34,404.39	1,264,710.14
—购置		390,776.65	393,292.76		34,404.39	818,473.80
—在建工程转入		446,236.34				446,236.34
（3）本期减少金额		3,247.86	376,494.11			379,741.97
—处置或报废		3,247.86	376,494.11			379,741.97
（4）期末余额	25,427,539.63	3,537,867.98	1,698,120.72	2,108,745.00	726,868.27	33,499,141.60
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	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	1,398,048.96	214,746.35	139,913.27	49,500.00	66,512.97	1,868,721.55
—计提	1,398,048.96	214,746.35	139,913.27	49,500.00	66,512.97	1,868,721.55
（3）本期减少金额		1,035.77	337,443.82			338,479.59
—处置或报废		1,035.77	337,443.82			338,479.59
（4）期末余额	11,129,432.73	1,171,838.10	1,190,295.55	1,991,456.32	511,181.64	15,994,204.34
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（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	14,298,106.90	2,366,029.88	507,825.17	117,288.68	215,686.63	17,504,937.26
（2）上年年末账面价值	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	99,516.85	房屋层高低，未达到办证要求

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,084.29	
合计	11,084.29	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新切线机	11,084.29		11,084.29			
合计	11,084.29		11,084.29			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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								自筹
纱布车间改造			241,439.78		241,439.78							自筹
除湿机组			250,129.49	250,129.49								自筹
新切线机			11,084.29			11,084.29						自筹
合计			698,760.41	446,236.34	241,439.78	11,084.29						

(十) 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) 上年年末余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,680,387.17	42,735.04	3,723,122.21
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	839,101.36	42,735.04	881,836.40
(2) 本期增加金额	79,280.64		79,280.64
——计提	79,280.64		79,280.64
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	918,382.00	42,735.04	961,117.04
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,762,005.17		2,762,005.17
(2) 上年年末账面价值	2,841,285.81		2,841,285.81

2、 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件改造工程	25,889.95	12,190.00	13,622.22		24,457.73
装修改造工程	208,035.05	278,839.78	96,803.50		390,071.33
合计	233,925.00	291,029.78	110,425.72		414,529.06

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	194,369.86	28,803.32	91,941.67	13,590.71
可抵扣亏损	114,974.55	5,748.73	229,998.53	22,999.85
合计	309,344.41	34,552.05	321,940.20	36,590.56

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	45,283.02		45,283.02	45,283.02		45,283.02
合计	45,283.02		45,283.02	45,283.02		45,283.02

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用	3,526.72	100,000.00
货款	767,411.18	536,781.67
资产款	23,400.02	51,000.00
合计	794,337.92	687,781.67

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,140,683.02	1,387,360.35
合计	1,140,683.02	1,387,360.35

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,098,170.72	17,199,214.44	15,895,810.88	5,401,574.28
离职后福利-设定提存计划		815,353.30	815,353.30	
合计	4,098,170.72	18,014,567.74	16,711,164.18	5,401,574.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	15,662,996.51	14,364,400.06	5,353,475.94
(2) 职工福利费		293,652.95	293,652.95	
(3) 社会保险费		431,562.40	431,562.40	
其中：医疗保险费		374,621.50	374,621.50	
工伤保险费		24,574.10	24,574.10	
生育保险费		32,366.80	32,366.80	
(4) 住房公积金		364,130.00	364,130.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	43,291.23	446,872.58	442,065.47	48,098.34
合计	4,098,170.72	17,199,214.44	15,895,810.88	5,401,574.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		792,004.90	792,004.90	
失业保险费		23,348.40	23,348.40	
合计		815,353.30	815,353.30	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,548,905.77	1,063,445.61
企业所得税	850,780.26	327,630.77
个人所得税	26,585.01	37,028.67
城市维护建设税	108,280.13	74,018.90
房产税	50,589.61	50,589.61
印花税	2,793.70	1,594.90
教育费附加	77,231.90	53,172.28
土地使用税	21,552.50	21,552.50
合计	2,686,718.88	1,629,033.24

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	752,788.46	717,283.89
合计	752,788.46	717,283.89

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	646,048.96	661,376.96
费用及津贴	106,739.50	55,906.93
合计	752,788.46	717,283.89

(十九) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	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

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,670,466.99	1,587,626.48		4,258,093.47
合计	2,670,466.99	1,587,626.48		4,258,093.47

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	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	16,069,530.17	10,457,885.74
减：提取法定盈余公积	1,587,626.48	1,045,788.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,440,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,114,764.25	23,072,860.56

注：2019年8月1日华尔康发布2018年年度权益分派实施公告，以公司现有总股本23,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.800000元人民币现金。

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,318,983.20	18,048,024.64	44,301,851.50	14,265,908.13
其他业务				
合计	57,318,983.20	18,048,024.64	44,301,851.50	14,265,908.13

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	202,358.44	212,429.65
城市维护建设税	384,456.89	321,579.56
教育费附加	273,725.62	229,246.11
土地使用税	86,210.00	86,210.00
车船税	4,260.00	5,280.00
印花税	12,171.60	11,935.70
合计	963,182.55	866,681.02

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	7,225,194.33	5,943,815.39
办公费	120,269.06	152,177.38
邮电通讯费	424,188.95	365,562.84
差旅费	1,354,216.75	1,516,774.73
业务招待费	25,962.79	51,522.39
样品	112,917.52	51,616.74
其他		19.00
会议费	185,461.89	111,989.87
招标费	42,777.57	137,252.74
业务宣传费用	55,747.69	83,280.76
汽车费用	133,118.68	155,529.13
折旧费	23,095.93	20,508.28
合计	9,702,951.16	8,590,049.25

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪项目	4,066,126.03	3,613,074.74
办公费	265,738.95	195,075.58
邮电通讯费	52,874.11	44,701.42
差旅费	143,860.80	223,547.55
业务招待费	326,269.60	295,138.89
试验检测费用	42,360.38	55,258.49
汽车费用	138,598.89	166,405.52
中介机构费	435,265.62	410,149.66
财产保险费	44,671.44	46,889.80
修理费	28.00	2,974.14
绿化费	16,800.00	
其他	26,819.89	9.07
残保金	38,104.85	37,204.11
折旧费	791,488.70	830,380.93
无形资产摊销	79,280.64	79,280.64
长期待摊费用	110,425.72	72,984.04
存货报废损失	25,281.60	32,285.34
合计	6,603,995.22	6,105,359.92

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	2,732,518.75	2,282,081.76
材料费	494,242.27	47,983.63
办公费	90,922.06	
服务费	116,951.57	385,601.75
检验费	30,937.82	22,122.64
注册登记费	158,456.42	
专利年检费	13,755.00	46,999.47
专利代理费	24,598.00	
其他费用	5,781.29	46,522.86
差旅费	60,131.04	120,979.70
认证费	151,058.70	246,000.11

项目	本期金额	上期金额
折旧费	119,705.80	
合计	3,999,058.72	3,198,291.92

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	28,219.57	32,457.11
汇兑损益	14,024.41	22,692.55
手续费	20,457.68	18,972.14
合计	6,262.52	9,207.58

(二十九) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
先进企业奖		20,000.00	
专利奖		150,000.00	
江苏省生产力促进中心补贴款	3,710.00		与收益相关
财政局科技奖励(大型仪器配套补贴)	3,710.00		与收益相关
税收返还		15,051.90	
财政局科技计划项目验收尾款奖励	45,000.00		与收益相关
科技奖		14,626.00	
合计	52,420.00	199,677.90	

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	502,929.53	554,140.50
合计	502,929.53	554,140.50

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-88,918.95
其他应收款坏账损失	-13,509.29
合计	-102,428.24

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		28,791.04
合计		28,791.04

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	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
盘盈利得	5,858.03	612.05	5,858.03
其他	16,455.34	1.80	16,455.34
补偿金	20,000.00		20,000.00
合计	57,313.37	80,477.15	57,313.37

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		4,000.00	
滞纳金		4,873.50	
盘亏损失	139.26	147.41	139.26
非流动资产毁损报废损失	19,604.38	713.50	19,604.38
其他	28.88	240.00	28.88
合计	19,772.52	9,974.41	19,772.52

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,414,401.85	1,606,614.15
递延所得税费用	2,038.51	54,965.97
合计	2,416,440.36	1,661,580.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,485,970.53
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,772,895.58
子公司适用不同税率的影响	-21,576.24
调整以前期间所得税的影响	-8,852.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-337,727.19
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/负债余额的变化	11,700.46
所得税费用	2,416,440.36

(三十六) 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	本期金额	上期金额
补贴收入	52,420.00	199,677.90
利息收入	28,219.57	32,457.11
往来款及其他	192,556.57	462,592.45
合计	273,196.14	694,727.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,454,660.90	2,535,725.58
管理费用	2,677,074.06	2,393,564.39
财务费用-手续费	20,457.68	18,972.14
营业外支出		8,873.50
往来款	380,186.75	78,715.00
合计	5,532,379.39	5,035,850.61

(三十七) 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	16,069,530.17	10,457,885.74
加：信用减值损失	102,428.24	
资产减值准备		-28,791.04
固定资产折旧	1,890,379.55	1,759,181.04
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	79,280.64	79,280.64
长期待摊费用摊销	110,425.72	72,984.04
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）	19,604.38	713.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,024.41	22,692.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-502,929.53	-554,140.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,038.51	54,965.97
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）	-397,651.54	-4,349,964.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,069,251.39	943,826.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,284,072.67	1,370,292.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,601,951.83	9,828,926.63
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,143,144.00	15,829,073.69
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	7,314,070.31	-8,092,299.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,143,144.00	15,829,073.69
其中：库存现金	22,364.03	36,423.49
可随时用于支付的银行存款	23,120,779.97	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		
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	23,143,144.00	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		

(三十八) 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
		本期金额	上期金额	
江苏省生产力促进中心补贴款	3,710.00	3,710.00		其他收益
财政局科技奖励(大型仪器配套补贴)	3,710.00	3,710.00		其他收益
财政局科技计划项目验收尾款奖励	45,000.00	45,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司无反向购买业务。

(四) 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

(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	
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	100.00		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	100.00		新设

(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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 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。

(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。

(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。

九、公允价值的披露

报告期内本公司不存在以公允价值计量的资产和负债，不存在公允价值披露的事项。

十、关联方及关联交易

(一) 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。

(二) 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”。

(三) 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
文峰大世界连锁发展股份有限公司	本公司股东

(四) 关联交易情况

1、 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	40,000.01	38,181.83

十一、 股份支付

报告期内未发生股份支付相关事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止报告日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,054,460.74	1,248,217.12
1 至 2 年	55,767.00	70,302.30
2 至 3 年	10,021.00	6,082.50
3 至 4 年	517.50	
小计	3,120,766.24	1,324,601.92
减：坏账准备	161,564.79	71,265.84
合计	2,959,201.45	1,253,336.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,120,766.24	100.00	161,564.79	5.18	2,959,201.45
其中：					
账龄分析组合	3,120,766.24	100.00	161,564.79	5.18	2,959,201.45
合计	3,120,766.24	100.00	161,564.79		2,959,201.45

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	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	1,324,601.92	100.00	71,265.84		1,253,336.08

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年内	3,054,460.74	152,723.04	5.00
一至两年	55,767.00	5,576.70	10.00
两年至三年	10,021.00	3,006.30	30.00
三年至四年	517.50	258.75	50.00
合计	3,120,766.24	161,564.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	71,265.84	71,265.84	90,298.95			161,564.79
坏账损失						
合计	71,265.84	71,265.84	90,298.95			161,564.79

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	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	322,726.00	10.34	16,136.30
眉山市彭山世康医疗器材有限公司	311,980.80	10.00	15,599.04
江西省妇幼保健院	306,958.97	9.84	15,347.95
华润南通医药有限公司	212,222.88	6.80	10,611.14
成都鼎鑫骏医疗科技有限公司	195,387.79	6.26	9,769.39
合计	1,349,276.44	43.24	67,463.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		192,667.27
应收股利		
其他应收款项	56,386.50	64,635.00
合计	56,386.50	257,302.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		192,667.27
减：坏账准备		
合计		192,667.27

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,670.00	29,300.00
1 至 2 年		27,000.00
2 至 3 年	25,000.00	
3 至 4 年		25,000.00
4 至 5 年	25,000.00	
小计	85,670.00	81,300.00
减：坏账准备	29,283.50	16,665.00
合计	56,386.50	64,635.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,670.00	100.00	29,283.50	34.18	56,386.50
其中：					
账龄分析组合	85,670.00	100.00	29,283.50	34.18	56,386.50
合计	85,670.00	100.00	29,283.50		56,386.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	81,300.00	100.00	16,665.00	20.50	64,635.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	81,300.00	100.00	16,665.00		64,635.00

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一年内	35,670.00	1,783.50	5.00
一至两年			10.00
两年至三年	25,000.00	7,500.00	30.00
三年至四年			50.00
四年至五年	25,000.00	20,000.00	80.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	85,670.00	29,283.50	

(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)	
年初余额				
年初余额在本期	16,665.00			16,665.00
--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	12,618.50			12,618.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,283.50			29,283.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	81,300.00			81,300.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,397,460.37			3,397,460.37
本期直接减记	3,393,090.37			3,393,090.37
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	85,670.00			85,670.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	16,665.00	16,665.00	12,618.50			29,283.50

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失						
合计	16,665.00	16,665.00	12,618.50			29,283.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	53,000.00	53,800.00
住房公积金	32,670.00	27,500.00
合计	85,670.00	81,300.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
住房公积金	住房公积金	32,670.00	1 年以内	5.00	1,633.50
福建莆田电商投资管理股份有限公司	保证金	25,000.00	4-5 年	80.00	20,000.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	保证金	25,000.00	2-3 年	30.00	7,500.00
辽宁易鼎招标代理有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	5.00	150.00
合计		85,670.00			29,283.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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、合营企业投资						
合计	5,726,419.62		5,726,419.62	5,726,419.62		5,726,419.62

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
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								

注：2019 年 2 月 23 日华尔康与钱轶华签订“关于设立南通力高模具有限公司（以工商核准为准）”合作协议书，约定华尔康出资 500 万元，钱轶华出资 1400 万元；2019 年 12 月 23 日华尔康与钱轶华签订股权转让协议，约定华尔康将其持有南通市逸高模具有限公司 500 万元的股权以人民币 500 万元转让给钱轶华。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,831,403.78	18,048,024.64	43,592,124.63	14,265,908.13
其他业务				
合计	56,831,403.78	18,048,024.64	43,592,124.63	14,265,908.13

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	346,846.99	403,438.77
合计	346,846.99	403,438.77

十六、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	-19,604.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	52,420.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外购买理财产品取得收益	502,929.53	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益		

项目	金额	说明
进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,139.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	592,884.87	
所得税影响额	73,325.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	519,559.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度

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	24.25	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.46	0.68	0.68

2018 年度

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	18.78	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	0.42	0.42

南通华尔康医疗科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月十四日

附：

备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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。

文件备置地址：

公司办公室