



华能橡胶

NEEQ : 832037

安徽华能医用橡胶制品股份有限公司

Anhui Huaneng Medical Rubber Products  
Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华能橡胶	指	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
华能医药、医药公司	指	安徽华能医药有限责任公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽华能医用橡胶制品股份有限公司章程》
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》

## 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。

公司负责人何义文、主管会计工作负责人盛勇及会计机构负责人（会计主管人员）盛勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
1、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
2、实际控制人不当控制风险	公司的控股股东为盛业华，实际控制人为盛业华、沈学华夫妇，直接持有公司 68.88%的股份，间接持有公司 6.67%的股份，合计持有 75.55%的股份，其中盛业华直接持有公司 48.88%的股份，沈学华直接持有公司 20%的股份，为公司的董事，华睿投资持有公司 6.67%的股份，盛业华、沈学华合计持有华睿投资 100%的股份。若盛业华、沈学华利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
3、公司内部控制风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务

	<p>规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。</p>
4、公司应收账款发生坏账风险	<p>公司 2019 年度及 2018 年度应收账款周转率分别为 2.70 及 2.91，公司应收账款周转速度很慢。公司 2019 年末及 2018 年末应收账款 22,807,116.82 元及 31,631,397.90 元，占当年收入比分别为 31.09%和 37%，占比较高，报告期内公司应收账款回款速度一直较慢，因此存在一定的形成坏账的风险。对策：针对以上风险，公司管理层表示一方面将加强对账龄较长客户的应收账款的催收，必要时将采取法律措施；另一方面针对以往信用不好的客户，公司将减少与其合作，在开发新的客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快公司应收账款的回款。</p>
5、客户集中风险	<p>公司的主要客户均为大型企业，对公司产品的需求量较大，其占公司收入总额的比例较高。公司的产品凭借良好的质量以及较快的出产速度得到客户的认可。近年来，公司为了提高应收账款周转率、降低坏账率，将客户中一些资金不充足或应收账款周转率较低的客户剔除，保留那些回款较快的优质客户，因此公司的客户较为单一，存在客户集中度较高的风险。若主要客户因经营状况发生变化而使其对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争企业，将对公司未来的生产经营带来负面影响。</p>
6、供应商集中的风险	<p>因公司业务的原因，公司采购的主要内容为聚异戊二烯橡胶、丁基橡胶。目前中国国内能提供这些原材料的厂商较多，但是因为其质量参差不齐无法满足公司的要求，因此公司选择了与该行业中产品质量较高的几家供应商长期向其采购原材料。公司为保证其原材料质量导致公司供应商数量较集中，若公司供应商突然终止与公司的合作，短期内将对公司的运营造成一定影响。</p>
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	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huaneng Medical Rubber Products Co., Ltd
证券简称	华能橡胶
证券代码	832037
法定代表人	何义文
办公地址	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	盛睿
职务	董事会秘书
电话	0553-6763016
传真	0553-6763016
电子邮箱	m18855326633@163.com
公司网址	www.hnyyxj.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区 238335
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年4月14日
挂牌时间	2015年3月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-27医药制造业-277卫生材料及医药用品制造-2770卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基橡胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片（以上项目除危险化学品）；橡胶制品加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	盛业华
实际控制人及其一致行动人	盛业华、沈兴华

#### 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	9134020074891251XG	否
注册地址	安徽省芜湖市无为县姚沟工业区	否
注册资本	45,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王传邦、徐薇
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山南路 1 号南京中心 39 层 D 区

#### 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	73,364,982.30	85,483,175.22	-14.18%
毛利率%	35.90%	35.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,765,739.37	9,433,210.38	-60.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,352,197.97	8,224,675.25	-59.24%
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)	4.75%	12.97%	-
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)	4.21%	11.30%	-
基本每股收益	0.08	0.21	-61.90%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	99,049,675.31	94,112,037.50	5.25%
负债总计	17,809,389.96	16,637,491.52	7.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,240,285.35	77,474,545.98	4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.72	5.23%
资产负债率%(母公司)	9.37%	10.53%	-
资产负债率%(合并)	17.98%	17.68%	-
流动比率	3.98	3.87	-
利息保障倍数	-	454.08	-

#### 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	14,806,165.23	6,783,310.21	118.27%
应收账款周转率	2.7	2.91	-
存货周转率	4.8	6.26	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.25%	9.37%	-
营业收入增长率%	-14.18%	25.57%	-
净利润增长率%	-60.08%	60.96%	-

#### 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	45,000,000	45,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
[U1] 非流动性资产处置损益	-1,205.05
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）	681,463.96
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	43,876.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,867.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>486,267.67</b>
所得税影响数	72,726.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>413,541.40</b>

**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

公司采用直接销售模式推介公司产品、品牌，并以“签订框架协议并接单生产”、“对通用产品适当备货”的经营模式、为国内制药及医疗企业等客户提供高质量、高性能的溴化丁基胶塞及聚异戊二烯垫片。公司通过向大型优质客户签订框架协议接受客户订单进行销售，公司根据自身经营方针，制定总体营销计划，定期进行销售总结，客户信用评估、风险控制建设等。市场部业务员根据销售策略及具体市场情况，全力开发新客户，开拓新细分市场，并跟踪服务现有客户，从而拉近了与下游客户的距离，更能及时、准确地把握市场的动态、满足客户需求，也有利于公司更好的服务客户。

报告期内，华能橡胶收入来源是通过向客户提供高质量、高性能的溴化丁基胶塞和聚异戊二烯垫片，从中获取收入并实现利润。华能医药是通过向客户销售药品从中获取收入并实现利润。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 一、报告期内公司财务状况

公司 2019 年 12 月 31 日总资产 99,049,675.31 元，较上期增长 5.25%，净资产 81,240,285.35 元，较上期增长 4.86%，归属挂牌公司股东的净资产 81,240,285.35 元，较上期增长 4.86%。

##### 二、报告期内公司经营成果分析

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 73,364,982.30 元，较上期下降 14.18%，主要原因是母公司部分客户需求量下降所致，分别为江苏长江盖业有限公司和青岛浩恩医药耗材有限公司各下降 100%，原因系两客户对产品质量要求提高，公司目前产品不能满足客户对产品质量提升的要求。我公司正在根据客户要求研发新的产品配方，以达到客户的要求；其二为提高应收账款周转率、降低坏账率，我公司主动剔除了一些资金不充足或应收账款周转率较低的客户等原因所致。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本 47,029,282.43 元，较上期下降 14.50%，主要是销售收入减少导致成本也相对减少。

3、毛利率：报告期内，公司毛利率 35.90%，较上期增长 0.24%，毛利率基本持平。

4、净利润：报告期内，实现归属公司所有者净利润 3,765,739.37 元，较上期下降 60.08%，主要原因一是其他收益较上年下降 57.13%，原因二是销售收入下降，随之利润也相对减少；原因三为了加大对新客户的市场开拓力度，相应销售费用增加。

### 三、行业情况

医药包装材料是医药工业不可缺少的重要组成部分，对药品质量以及用药安全至关重要。我国积极出台完善相关法律法规，积极出台相关政策，其中包括建立了医药包装材料和容器标准，为医药包装行业的稳定发展奠定了制度基础。

近年来国内人口增长，人口老龄化进程加快。由于老年人是医药产品主要消费群体之一，人口老龄化将促进药品消费量的不断增加，从而拉动药品包装市场需求的快速增长。同时，2003年以来，随着国务院对深化医药卫生体制改革工作的逐步深入，基本医疗保障制度建设加快推进。医保体系不断健全，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在2020年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。此外，随着中国居民生活水平和健康观念的不断提升，我国医药消费市场需求将不断增长，制药企业对药品包装材料的大量采购将带动产业快速发展。

医药包装行业是我国重点鼓励发展的行业，国家制定了一系列政策支持医药包装行业的发展。《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》提出加快先进医疗设备、医用材料等生物医学工程产品的研发和产业化，促进规模化发展。国家产业政策和相关规划对医药包装行业的发展提供了有力支持，将不断推动药品包装行业向高质量、新技术、安全、环保的方向发展。

## (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	20,574,703.90	20.77%	8,473,568.97	9%	142.81%
应收票据	10,492,041.91	10.59%	9,425,625.20	10.02%	11.31%
应收账款	22,807,116.82	23.03%	31,631,397.90	33.61%	-27.9%
存货	9,984,861.95	10.08%	9,621,603.17	10.22%	3.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,796,553.18	29.07%	28,777,871.13	30.58%	0.06%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	3,992,980.56	4.03%	5,787,938.46	6.15%	-31.01%
应付职工薪酬	3,069,630.37	3.10%	1,154,634.50	1.23%	165.85%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 142.81%，主要原因是报告期内加大催款力度，对部分单位的回款速度加强控制，客户回款增加所致。
- 2、应收账款较上期下降 27.90%，主要原因是报告期内销售收入下降，以及加大了对部分客户应收帐款的清理所致。

## 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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,364,982.30	-	85,483,175.22	-	-14.18%
营业成本	47,029,282.43	64.1%	55,002,618.46	64.34%	-14.5%
毛利率	35.90%	-	35.66%	-	-
销售费用	10,177,353.67	13.87%	9,181,610.72	10.74%	10.84%
管理费用	8,364,339.48	11.4%	9,175,209.23	10.73%	-8.84%
研发费用	2,119,960.75	2.89%	2,405,220.36	2.81%	-11.86%
财务费用	-13,923.19	-0.02%	18,586.13	0.02%	-174.91%
信用减值损失	-116,704.97	-0.16%			-100%
资产减值损失	-163,134.69	-0.22%	-266,266.66	-0.31%	-38.73%
其他收益	681,463.96	0.93%	1,589,738.96	1.86%	-57.13%
投资收益	43,876.27	0.06%			100%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-1,205.05	0%	-3,230.40	0%	-62.7%
汇兑收益	0				
营业利润	5,154,602.60	7.03%	9,894,957.41	11.58%	-47.91%
营业外收入	1,985.46	0%	91,350.07	0.11%	-97.83%
营业外支出	239,852.97	0.33%	191,364.62	0.22%	25.34%
净利润	3,765,739.37	5.13%	9,433,210.38	11.04%	-60.08%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上期减少-174.91%，主要原因是报告期内无借款无利息支出。
- 2、信用减值损失较上期增加100%，主要因为上年坏账损失披露科目为资产减值损失，坏账损失同比变化不大。
- 3、资产减值损失较上期下降38.73%，主要是报告期内公司全资子公司库存商品提取存货跌价准备所致。
- 4、其他收益较上期下降57.13%，主要原因报告期内政府政策性补贴较上期有所下降所致。
- 5、投资收益较上期增加100%，主要是报告期内公司购买理财所获收益。
- 6、营业利润较上期下降47.91%，主要原因一是营业收入及其他收益减少；二是市场开拓销售费用增加所致。
- 7、营业外收入较上期下降97.83%，主要原因是上期有笔供应商产品质量罚款收入91,000元计营业外收入所致。
- 8、净利润较上期下降 60.08%，主要原因一是营业收入及其他收益的下降，二是市场开拓销售费用增加所致。

### (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	73,364,982.30	85,483,175.22	-14.18%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	47,029,282.43	55,002,618.46	-14.50%
其他业务成本	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%	
药用包装材料	35,039,253.12	47.76%	49,748,151.60	58.20%	-29.57%
药品及医疗器械	38,325,729.18	52.24%	35,735,023.62	41.80%	7.25%
合计	73,364,982.30	100%	85,483,175.22	100%	-14.18%

**按区域分类分析：**

√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%	
华东地区	45,677,147.18	62.26%	53,159,266.43	62.19%	-14.07%
华南地区	23,047,609.60	31.42%	21,713,180.62	25.40%	6.15%
西南地区	4,640,225.52	6.32%	10,610,728.17	12.41%	-56.27%
合计	73,364,982.30	100%	85,483,175.22	100%	-14.18%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，崇州君健塑胶有限公司因客户对产品质量要求有所提升，其中几个月因产品质量不达标而停止了供货，因而导致西南地区的收入与上期变动较大所致，目前此客户已恢复正常供货。

**(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	湖南乐福地医药包材科技有限公司	23,047,609.60	31.42%	否
2	无为县人民医院	6,313,965.88	8.61%	否
3	崇州君健塑胶有限公司	4,640,225.52	6.32%	否
4	济南金恒宇包装股份有限公司	2,605,666.00	3.55%	否
5	上海得一医药有限公司	2,568,676.26	3.50%	否

合计	39,176,143.26	53.40%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	佛山市鑫禾晨贸易有限公司	7,018,706.24	15.82%	否
2	上海禄千国际贸易有限公司	2,369,823.63	5.34%	否
3	国药控股安徽华宁医药有限公司	1,296,007.08	2.92%	否
4	磐石油压工业（安徽）有限公司	1,146,067.26	2.58%	否
5	桂林华信制药有限公司	1,096,884.96	2.47%	否
合计		12,927,489.17	29.13%	-

### 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	14,806,165.23	6,783,310.21	118.27%
投资活动产生的现金流量净额	-2,705,030.30	-5,032,952.74	-46.25%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-21,618.61	100%

#### 现金流量分析：

- 1、经营性活动产生的现金流净额较上期增加 118.27%，主要是公司加大了部分客户的货款催讨力度，提升了当期应收帐款的回笼率；其二报告期内公司改变了主要原材料采购付款方式，以银行承兑汇票支付为主，减少了现金支付所致。
- 2、投资活动产生的现金流净额较上期减少 46.25%，主要是固定资产投入减少所致。
- 3、报告期内未发生筹资活动产生的现金流量。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司合并范围共有一家全资子公司

全资子公司安徽华能医药有限责任公司（以下简称“华能医药”）基本情况：

1、注册资本 1000 万

2、经营范围

中药饮片、中成药、抗生素、化学原料药、生化药品、化学药制剂、生物制品批发；眼科手术器械、注射穿刺器械、体外循环及血液处理设备、口腔科材料、医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品销售；公路运输；广告咨询；食品销售；处方药、非处方药、保健食品零售（仅供分公司经营）；蛋白同化制剂、肽类激素、消毒产品、消杀用品、卫生用品、化妆用品销售办公用品、日用百货销售。（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）

3、财务状况

总资产 19,429,564.85 元，较上期下降 6.94%，净资产 9,2260,965.65 元，较上期增长 0.45%。

4、经营分析

销售收入 38,325,729.18 元，较上期增长 7.25%，净利润 41,236.04 元，较上期下降 85.53%。

## 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. 会计政策的变更

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	合并2019年12月31日应收票据列示金额10,492,041.91元， 合并2019年12月31日应收账款列示金额22,807,116.82元； 母公司2019年12月31日应收票据列示金额10,492,041.91元， 母公司2019年12月31日应收账款列示金额12,527,911.74元； 合并2019年1月1日应收票据列示金额9,425,625.20元， 合并2019年1月1日应收账款列示金额31,631,397.90元； 母公司2019年1月1日应收票据列示金额9,275,625.20元， 母公司2019年1月1日应收账款列示金额20,860,208.39元；
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付账款与应付票据列示	合并2019年12月31日应付票据列示金额0.00元， 合并2019年12月31日应付账款列示金额3,992,980.56元； 母公司2019年12月31日应付票据列示金额0.00元， 母公司2019年12月31日应付账款列示金额2,747,933.67元； 合并2019年1月1日应付票据列示金额0.00元， 合并2019年1月1日应付账款列示金额5,787,938.46元； 母公司2019年1月1日应付票据列示金额0.00元， 母公司2019年1月1日应付账款列示金额4,657,174.73元；
信用减值损失项目损失以负数列示	合并2019年度信用减值损失的列示金额为-116,704.97元， 母公司2019年度信用减值损失的列示金额为-175,077.80元；
资产减值损失项目损失以负数列示	合并2019年度资产减值损失的列示金额为-163,134.69元， 母公司2019年度资产减值损失的列示金额为-59,311.31元， 合并2018年度资产减值损失的列示金额为-266,266.66元， 母公司2018年度资产减值损失的列示金额为-2,282.61元。

(2) 本公司于自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)



相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表的“信用减值损失”项目中填列	合并 2019 年度信用减值损失的列示金额为-116,704.97 元， 母公司 2019 年度信用减值损失的列示金额为-175,077.80 元， 合并 2019 年度资产减值损失的列示金额为-163,134.69 元， 母公司 2019 年度资产减值损失的列示金额为-59,311.31 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司本年不涉及上述事项，对本期及上期均无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

本公司本年不涉及上述事项，对本期及上期均无影响。

#### 2. 会计估计的变更

无。

#### 3. 前期会计差错更正

无。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司组建了具有较强经营能力的管理层团队，销售队伍、技术队伍稳定，没有影响公司持续经营能力的事项发生。因此，公司具有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

对策：针对以上风险，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责。

## 2、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为盛业华，实际控制人为盛业华、沈学华夫妇，直接持有公司 68.88%的股份，间接持有公司 6.67%的股份，合计持有 75.55%的股份，其中盛业华直接持有公司 48.88%的股份，沈学华直接持有公司 20%的股份，为公司的董事，华睿投资持有公司 6.67%的股份，盛业华、沈学华合计持有华睿投资 100%的股份。若盛业华、沈学华利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：针对以上风险，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。

## 3、公司内部控制风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

对策：针对以上风险，随着公司规模的扩张，公司管理层将加强内部管理，同时引进专业人才，并在主办券商的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司规范化水平。

## 4、公司应收账款发生坏账风险

公司 2019 年度及 2018 年度应收账款周转率分别为 2.70 及 2.91，公司应收账款周转速度很慢。公司 2019 年末及 2018 年末应收账款 22,807,116.82 元及 31,631,397.90 元，占当年收入比分别为 31.09% 和 37%，占比较高，报告期内公司应收账款回款速度一直较慢，因此存在一定的形成坏账的风险。

对策：针对以上风险，公司管理层表示一方面将加强对账龄较长客户的应收账款的催收，必要时将采取法律措施；另一方面针对以往信用不好的客户，公司将减少与其合作，在开发新的客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快公司应收账款的回款。

## 5、客户集中风险

公司的主要客户均为大型企业，对公司产品的需求量较大，其占公司收入总额的比例较高。公司的产品凭借良好的质量以及较快的出产速度得到客户的认可。近年来，公司为提高应收账款周转率、降低坏账率，将客户中一些资金不充足或应收账款周转率较低的客户剔除，保留那些回款较快的优质客户，因此公司的客户较为单一，存在客户集中度较高的风险。若主要客户因经营状况发生变化而使其对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争企业，将对公司未来的生产经营带来负面影响。

对策：针对以上风险，公司在积极扩大与现有客户合作的同时，亦在不断地开发新的优质客户资源，以降低公司对单一客户的依赖度。

## 6、供应商集中的风险

因公司业务的原因，公司采购的主要内容为聚异戊二烯橡胶、丁基橡胶。目前中国国内能提供这些原材料的厂商较多，但是因为其质量参差不齐无法满足公司的要求，因此公司选择了与该行业中产品质量较高的几家供应商长期向其采购原材料。公司为保证其原材料质量导致公司供应商数量较集中，若公司供应商突然终止与公司的合作，短期内将对公司的运营造成一定影响。

对策：针对以上风险，随着公司业务量的提升，公司已积极寻找更多质量优良、价格合理的供应商以供选择，采购采取“货比三家”制度及供应商备选制度，降低对独家供应商的依赖。如果一家供应商在产品质量或者供货能力上出现问题，立刻有后备的供应商做替补，降低了供应商集中的风险。

(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	
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.(三)
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

##### 3、 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	100,000.00	41,874.90
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		

(三) 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年10月28日	2015年7月4日	挂牌	注册证未获得再申请审批承诺	华能橡胶实际控制人盛业华、沈学华出具《承诺函》：若出现《药品注册管理办法》第126条规定的不予再申请的情形，导致该注册证未获得再申请审批，将赔偿因上述事项导致公司发生的其他任何费用支出或经济损失，承担由此带来的一切法律责任。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年10月28日	-	挂牌	资金占用承诺	全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，报告期内，全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员如实履行了以上承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持股5%以上的股东均出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司持股5%以上的股	正在履行中

					东如实履行了以上承诺。	
--	--	--	--	--	-------------	--

**承诺事项详细情况:**

1、华能橡胶实际控制人盛业华、沈学华出具《承诺函》：若出现《药品注册管理办法》第 126 条规定的不予再申请的情形，导致该注册证未获得再申请审批，将赔偿因上述事项导致公司发生的其他任何费用支出或经济损失，承担由此带来的一切法律责任。

2015 年 7 月 4 日公司已经取得国家食品药品监督管理总局颁发的《药品包装用材料和容器注册证》，公司实际控制人盛业华、沈学华如实履行了以上承诺。

2、全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，报告期内，全体股东（包括控股股东和实际控制人）以及全体董事、监事和高级管理人员如实履行了以上承诺。

3、为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持股5%以上的股东均出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司持股5%以上的股东如实履行了以上承诺。

## 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	35,250,000	78.33%	-2,250,000	33,000,000	73.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,250,000	60.56%		27,250,000	60.56%	
	董事、监事、高管	4,000,000	13.89%	-2,250,000	1,750,000	3.89%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	21.67%	2,250,000	12,000,000	26.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	15.00%		6,750,000	15.00%	
	董事、监事、高管	3,000,000	21.67%	2,250,000	5,250,000	11.67%	
	核心员工						
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	盛业华	22,000,000		22,000,000	48.88%		22,000,000
2	沈兴华	9,000,000		9,000,000	20%	6,750,000	2,250,000
3	盛玉婷	4,000,000		4,000,000	8.89%		4,000,000
4	何义文	4,000,000		4,000,000	8.89%	3,000,000	1,000,000
5	华睿投资	3,000,000		3,000,000	6.67%		3,000,000
6	盛睿	3,000,000		3,000,000	6.67%	2,250,000	750,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	12,000,000	33,000,000

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

盛业华与沈兴华为夫妻关系；盛玉婷是盛业华、沈兴华之女，盛睿是盛业华、沈兴华之子，华睿投资是盛业华、沈兴华出资设立的公司，盛玉婷与何义文为夫妻关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为盛业华，持有本公司股份 2,200 万股，持股比例为 48.88%。  
盛业华简历见公开转让说明书。  
报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为盛业华、沈学华，直接和间接持有公司股份 34,000,000 股，持股比例为 75.55%。  
盛业华直接持有华能橡胶 22,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 48.88%；沈学华是盛业华的妻子，持有华能橡胶 9,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 20%；盛业华和沈学华通过华睿投资持有华能橡胶 3,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 6.67%，因此，盛业华、沈学华为华能橡胶的实际控制人，持有公司股份 34,000,000 股，持股比例为 75.55%。  
盛业华简历详见第（一）部分“控股股东情况”。  
沈学华简历见公开转让说明书。  
报告期内，公司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

### 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

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	
何义文	董事长、总经理	男	1981年11月	硕士研究生	2017年9月29日	2020年9月28日	是
沈学华	董事	女	1965年8月	大专以下	2017年9月29日	2020年9月28日	否
吴本健	董事	男	1973年9月	大专以下	2017年9月29日	2020年9月28日	否

曹永霞	董事	女	1973年11月	大学本科	2019年1月3日	2020年9月28日	是
盛睿	董事、董秘	男	1993年6月	大专	2019年1月3日	2020年9月28日	是
李勇	监事会主席	男	1964年5月	大专	2017年9月29日	2020年9月28日	否
肖尚军	监事	男	1980年9月	大专	2017年9月29日	2020年9月28日	是
杨晓东	职工代表监事	男	1983年9月	大专	2017年9月29日	2020年9月28日	是
盛勇	财务总监	男	1976年9月	大专	2017年9月29日	2020年9月28日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

沈学华与盛睿为母子关系，沈学华与何义文为女婿关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何义文	董事长、总经理	4,000,000		4,000,000	8.89%	
沈学华	董事	9,000,000		9,000,000	20%	
盛睿	董事、董秘	3,000,000		3,000,000	6.67%	
<b>合计</b>	-	16,000,000	0	16,000,000	35.56%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	28
生产人员	106	93
销售人员	14	13
技术人员	15	14
财务人员	6	6
员工总计	171	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	8	8
专科	37	33
专科以下	124	111
员工总计	171	154

### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》修订并不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。

经公司董事会评估认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照现有的投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则等一系列公司基本管理制度要求进行财务核算及风险控制。公司不断改进整个管理系统，并在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

#### 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

公司拥有较为完善的投资者关系管理制度和公司治理制度，公司现有的股东大会、董事会、监事会的三会制度，可以确保公司有效的做出决策，并加以执行和监督。同时公司现有的投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制等治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司不断完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 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	2	《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年度总经理工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《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》

		《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 《2019 年半年度报告》
监事会	2	《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度财务决算报告》 《2019 年度财务预算报告》 《公司 2019 年半年度报告》
股东大会	2	《关于补选公司董事的议案》 《关于补选公司董事会秘书的议案》 《关于调整公司高级管理人员结构的议案》 《关于变更公司经营范围的议案》 《关于修订公司章程的议案》 《2018 年度董事会工作报告》 《2018 年度监事会工作报告》 《2018 年年度报告及摘要》 《2018 年度财务决算报告》 《2018 年度利润分配方案》 《2019 年度财务预算报告》 《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。符合有关法律、法规的要求。

## 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重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：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，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：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薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司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。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：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。

5、财务独立：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**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关信息披露制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]20138号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	
审计报告日期	2020年4月23日	
注册会计师姓名	王传邦、徐薇	
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	90,000	
审计报告正文：		

审计报告

天职业字[2020]20138号

安徽华能医用橡胶制品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽华能医用橡胶制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司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、 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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**

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就贵公司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。

中国注册会计师：王传邦、徐薇

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	20,574,703.90	8,473,568.97
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	六、(二)	10,492,041.91	9,425,625.20
应收账款	六、(三)	22,807,116.82	31,631,397.90
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	800,162.93	359,411.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	263,523.88	270,175.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	9,984,861.95	9,621,603.17
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	267,874.42	61,692.00
<b>流动资产合计</b>		<b>65,190,285.81</b>	<b>59,843,474.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	28,796,553.18	28,777,871.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	4,217,560.93	4,373,883.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	332,859.97	572,101.57
递延所得税资产	六、(十一)	232,415.42	264,706.88
其他非流动资产	六、(十二)	280,000.00	280,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,859,389.50</b>	<b>34,268,563.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,049,675.31</b>	<b>94,112,037.50</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、(十三)	3,992,980.56	5,787,938.46
预收款项	六、(十四)	11,743.23	11,429.23
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	六、(十五)	3,069,630.37	1,154,634.50
应交税费	六、(十六)	4,641,628.94	5,126,094.14
其他应付款	六、(十七)	4,649,868.61	3,394,167.49
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			
<b>流动负债合计</b>		16,365,851.71	15,474,263.82
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(十八)	909,362.88	837,440.84
递延所得税负债	六、(十一)	534,175.37	325,786.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,443,538.25	1,163,227.70
<b>负债合计</b>		17,809,389.96	16,637,491.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十九)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	11,645,968.57	11,645,968.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	2,463,686.16	2,091,235.83
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	22,130,630.62	18,737,341.58
归属于母公司所有者权益合计		81,240,285.35	77,474,545.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		81,240,285.35	77,474,545.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,049,675.31	94,112,037.50

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,942,529.97	6,313,385.49
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		10,492,041.91	9,275,625.20
应收账款	十七（一）	12,527,911.74	20,860,208.39
应收款项融资			
预付款项		156,625.94	107,942.60
其他应收款	十七（二）	641,247.60	4,006,735.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,424,722.91	5,898,803.33
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			61,692.00
<b>流动资产合计</b>		<b>49,185,080.07</b>	<b>46,524,392.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	8,135,283.91	8,135,283.91
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		26,449,332.72	26,002,388.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,161,450.05	4,284,106.25
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		185,495.22	150,336.85
其他非流动资产		280,000.00	280,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,211,561.90</b>	<b>38,852,115.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,396,641.97</b>	<b>85,376,507.63</b>
<b>流动负债：</b>			
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		2,747,933.67	4,657,174.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,708,451.47	1,102,650.70
应交税费		1,265,793.97	2,054,093.22
其他应付款		116,321.00	9,261.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,838,500.11</b>	<b>7,823,179.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		909,362.88	837,440.84
递延所得税负债		534,175.37	325,786.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,443,538.25</b>	<b>1,163,227.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,282,038.36</b>	<b>8,986,407.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,781,252.48	9,781,252.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,463,686.16	2,091,235.83
一般风险准备			
未分配利润		22,869,664.97	19,517,611.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,114,603.61</b>	<b>76,390,100.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,396,641.97</b>	<b>85,376,507.63</b>

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		73,364,982.30	85,483,175.22
其中：营业收入	六、(二十三)	73,364,982.30	85,483,175.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,654,675.22	76,908,459.71
其中：营业成本	六、(二十三)	47,029,282.43	55,002,618.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	977,662.08	1,125,214.81
销售费用	六、(二十五)	10,177,353.67	9,181,610.72
管理费用	六、(二十六)	8,364,339.48	9,175,209.23
研发费用	六、(二十七)	2,119,960.75	2,405,220.36
财务费用	六、(二十八)	-13,923.19	18,586.13
其中：利息费用	六、(二十八)		21,618.61
利息收入	六、(二十八)	29,825.29	21,545.80
加：其他收益	六、(二十九)	681,463.96	1,589,738.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	43,876.27	
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）	六、（三十一）	-116,704.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	-163,134.69	-266,266.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-1,205.05	-3,230.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,154,602.60	9,894,957.41
加：营业外收入	六、（三十四）	1,985.46	91,350.07
减：营业外支出	六、（三十五）	239,852.97	191,364.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,916,735.09	9,794,942.86
减：所得税费用	六、（三十六）	1,150,995.72	361,732.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,765,739.37	9,433,210.38
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）		3,765,739.37	9,433,210.38
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）		3,765,739.37	9,433,210.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,765,739.37	9,433,210.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,765,739.37	9,433,210.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.08	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.08	0.21

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	35,039,253.12	49,748,151.60
减：营业成本	十七（四）	23,416,842.81	33,691,885.64
税金及附加		725,683.11	895,181.76
销售费用		1,284,382.12	1,415,809.78
管理费用		3,647,068.93	3,031,713.82
研发费用		2,119,960.75	2,405,220.36
财务费用		-18,444.05	10,477.21
其中：利息费用			21,618.61
利息收入			14,786.80
加：其他收益		674,463.96	1,589,738.96
投资收益（损失以“-”号填列）		43,876.27	
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）		-175,077.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,311.31	-2,282.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,347,710.57	9,885,319.38
加：营业外收入		70.00	91,000.00
减：营业外支出		230,003.71	145,423.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,117,776.86	9,830,895.75
减：所得税费用		393,273.53	682,668.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,724,503.33	9,148,227.41
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		3,724,503.33	9,148,227.41



列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,724,503.33	9,148,227.41
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,211,606.62	60,746,277.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	884,282.75	1,727,931.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,095,889.37	62,474,208.80
购买商品、接受劳务支付的现金		29,127,870.75	24,917,528.81
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		7,267,138.40	14,350,697.68
支付的各项税费		6,283,934.41	7,349,925.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	11,610,780.58	9,072,746.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,289,724.14	55,690,898.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十八)	14,806,165.23	6,783,310.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		43,876.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	260.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,045,276.27	260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,750,306.57	5,033,212.74
投资支付的现金		12,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,750,306.57	5,033,212.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,705,030.30	-5,032,952.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			21,618.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			21,618.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-21,618.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十八)	12,101,134.93	1,728,738.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	8,473,568.97	6,744,830.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十八)	20,574,703.90	8,473,568.97

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,573,366.09	22,555,014.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		768,523.65	1,323,997.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,341,889.74	23,879,012.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5,409,338.22	1,540,512.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,042,904.93	10,672,766.59
支付的各项税费		3,422,815.58	4,407,910.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,705,120.23	2,651,615.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,580,178.96	19,272,805.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,761,710.78	4,606,206.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		43,876.27	
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		6,201,864.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,245,740.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,378,306.57	4,114,796.14
投资支付的现金		12,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,378,306.57	4,114,796.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,867,433.70	-4,114,796.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,500,000.00
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			21,618.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			21,618.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			1,478,381.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,629,144.48	1,969,791.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,313,385.49	4,343,593.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,942,529.97	6,313,385.49

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

## (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	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	45,000,000.00				11,645,968.57				2,091,235.83		18,737,341.58		77,474,545.98
加：会计政策变更													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	45,000,000.00				11,645,968.57				2,091,235.83		18,737,341.58		77,474,545.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									372,450.33		3,393,289.04		3,765,739.37
(一)综合收益总额											3,765,739.37		3,765,739.37
(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								372,450.33	-372,450.33			
1. 提取盈余公积								372,450.33	-372,450.33			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00				11,645,968.57			2,463,686.16	22,130,630.62			81,240,285.35

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	45,000,000.00				11,645,968.57				1,176,413.09		10,218,953.94		68,041,335.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				11,645,968.57				1,176,413.09		10,218,953.94		68,041,335.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									914,822.74		8,518,387.64		9,433,210.38
（一）综合收益总额											9,433,210.38		9,433,210.38
（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									914,822.74		-914,822.74		

1. 提取盈余公积								914,822.74		-914,822.74		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00				11,645,968.57			2,091,235.83		18,737,341.58		77,474,545.98

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇



## (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	45,000,000.00				9,781,252.48				2,091,235.83		19,517,611.97	76,390,100.28
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,781,252.48				2,091,235.83		19,517,611.97	76,390,100.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								372,450.33		3,352,053.00	3,724,503.33	
（一）综合收益总额										3,724,503.33	3,724,503.33	
（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								372,450.33		-372,450.33		
1. 提取盈余公积								372,450.33		-372,450.33		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00				9,781,252.48				2,463,686.16		22,869,664.97	80,114,603.61

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	45,000,000.00				9,781,252.48				1,176,413.09		11,284,207.30	67,241,872.87

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	45,000,000.00			9,781,252.48			1,176,413.09		11,284,207.30	67,241,872.87	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							914,822.74		8,233,404.67	9,148,227.41	
（一）综合收益总额									9,148,227.41	9,148,227.41	
（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							914,822.74		-914,822.74		
1. 提取盈余公积							914,822.74		-914,822.74		
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												
<b>四、本年年末余额</b>	45,000,000.00				9,781,252.48				2,091,235.83		19,517,611.97	76,390,100.28

法定代表人：何义文

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

# 安徽华能医用橡胶制品股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

(一) 历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品

#### 1. 安徽华能医用橡胶制品有限公司成立

2003 年 4 月 14 日由盛业华、张剑明、魏柏林、王良瑶等 4 名自然人, 正式出资成立安徽华能医用橡胶制品有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华能橡胶”), 注册资金 2,000.00 万元, 其中盛业华认缴出资 1,400.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 70.00%; 张剑明认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%; 魏柏林认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%; 王良瑶认缴 200.00 万元, 认缴出资占注册资本比例 10.00%。

公司成立时, 股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 2006 年 2 月 22 日, 第一次股权转让

2006 年 2 月 22 日, 盛业华将其所持公司 70.00% 的股权转让给沈学斌。2006 年 2 月 24 日, 公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后, 公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	沈学斌	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 3. 2006 年 5 月 10 日, 第二次股权转让

2006年5月10日，沈学斌将其所持公司70.00%的股权转让给盛业华。2006年6月18日，公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	1,400.00	70.00
2	张剑明	货币	200.00	10.00
3	魏柏林	货币	200.00	10.00
4	王良瑶	货币	200.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 4. 2006年9月6日，增资

2006年9月6日，公司召开股东会，同意公司注册资本由2,000.00万元增加至4,000.00万元，由安徽华能电缆集团有限公司（以下简称“电缆公司”）在本公司的“长期应付款”余额代盛业华等四位股东转增实收资本合计人民币2,000.00万元整，同时本公司应付电缆公司“长期应付款”余额减少2,000.00万元，其出资方式为债权转股权。新增注册资本中盛业华认缴1,400.00万元；张剑明认缴200.00万元；魏柏林认缴200.00万元；王良瑶认缴200.00万元。2006年9月8日，公司办理了工商变更登记手续。本次增资由无为华廉会计师事务所验资，并出具无华会验字[2014]078号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币+债权	2,800.00	70.00
2	张剑明	货币+债权	400.00	10.00
3	魏柏林	货币+债权	400.00	10.00
4	王良瑶	货币+债权	400.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 5. 2007年6月28日，第三次股权转让

2007年6月28日，盛业华将其所持公司70.00%的股权转让给电缆公司，同日公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	电缆公司	货币	2,800.00	70.00
2	张剑明	货币+债权	400.00	10.00
3	魏柏林	货币+债权	400.00	10.00
4	王良瑶	货币+债权	400.00	10.00

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6. 2008年6月2日，第四次股权转让

2008年6月2日，张剑明将其所持公司10.00%的股权转让给沈学华；王良瑶将其所持本公司10.00%的股权转让给盛业华；魏柏林将其所持本公司10.00%的股权转让给盛业华。2008年6月2日，公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	电缆公司	货币	2,800.00	70.00
2	盛业华	货币	800.00	20.00
3	沈学华	货币	400.00	10.00
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7. 2014年7月18日，第五次股权转让

2014年7月18日，电缆公司将其所持本公司30.00%的股权转让给盛业华；将其所持本公司12.50%的股权转让给沈学华；将其所持本公司10.00%的股权转让给盛玉婷；将其所持本公司10.00%的股权转让给盛睿；将其所持本公司7.50%的股权转让给无为县华睿投资有限公司。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	2,000.00	50.00
2	沈学华	货币	900.00	22.50
3	盛玉婷	货币	400.00	10.00
4	盛睿	货币	400.00	10.00
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.50
	<u>合计</u>		<u>4,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 8. 2014年7月20日，增资

2014年7月20日，公司召开股东会，同意公司注册资本由4,000.00万元增加至4,200.00万元，由电缆公司以名下位于无为县姚沟工业园区的房产（产证号为：房地权姚沟镇字第第000052号钢混结构车间一幢，总建筑面积6,960.00平方米；产证号为：房地权姚沟镇字第第000051、000053号混合结构办公楼、综合楼各一幢，建筑面积分别为2,152.98、1,970.93平方米）、土地（土地证书编号为：无国用（2004）字第874号宗地工业用地）按照评估价值人民币1,687.39万元对本公司增资，其中200.00万元计入公司注册资本，剩余1,487.39万元计入资本公积。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	2,000.00	47.63
2	沈学华	货币	900.00	21.43
3	盛玉婷	货币	400.00	9.52
4	盛睿	货币	400.00	9.52
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.14
6	电缆公司	土地房产	200.00	4.76
	<u>合计</u>		<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

#### 9. 2014年7月24日，第六次股权转让

2014年7月24日，电缆公司将其所持本公司4.76%的股权转让给盛业华。2014年7月24日，公司办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	货币	2,200.00	52.39
2	沈学华	货币	900.00	21.43
3	盛玉婷	货币	400.00	9.52
4	盛睿	货币	400.00	9.52
5	无为县华睿投资有限公司	货币	300.00	7.14
	<u>合计</u>		<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

#### 10. 变更为股份有限公司

以2014年7月31日为变更设立股份有限公司审计、评估基准日，公司聘请申银万国证券股份有限公司、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司、北京金城同达（上海）律师事务所为公司变更工作的中介机构。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2014]10942号审计报告，截至2014年7月31日，公司经审计的账面净资产为5,202.60万元。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2014]第0270号《资产评估报告》，截至2014年7月31日，公司净资产市场价值的评估值为5,838.25万元。

公司2014年8月28日召开股东会，全体股东一致同意：各股东以其所拥有的截至2014年7月31日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的账面净资产5,202.60万元，按原出资比例认购公司股份并按1.2387:1的比例折合成股份公司股本，共计折合股份4,200.00万股，每股面值1元。

整体股权结构变更如下：



发起人名称	原注册资本 (万元)	比例 (%)	2014年7月31日 各自拥有的净资产	折股后股份 金额(万元)	折股后的持 股比例 (%)
盛业华	2,200.00	52.39	27,256,404.93	2,200.00	52.39
沈兴华	900.00	21.43	11,149,165.06	900.00	21.43
盛玉婷	400.00	9.52	4,952,872.21	400.00	9.52
盛睿	400.00	9.52	4,952,872.21	400.00	9.52
无为县华睿投资有限公司	300.00	7.14	3,714,654.16	300.00	7.14
<b>合计</b>	<b><u>4,200.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>52,025,968.57</u></b>	<b><u>4,200.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

2014年9月19日公司进行了工商变更，营业执照号：341422000003134，变更内容如下：

变更事项	变更前	变更后
企业名称	安徽华能医用橡胶制品有限公司	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
经营范围	药用氯化丁基橡胶塞、溴化丁基橡胶塞、药用合成聚异戊二烯垫片、橡胶制品加工、销售	注射液用卤化丁基胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片，橡胶制品加工、销售

#### 11. 2015年12月10日，增资

公司于2015年12月10日召开临时股东大会决议并修改公司章程，申请发行新股增加股本人民币300.00万元，股本由人民币4,200.00万元增加至人民币4,500.00万元，由新增股东冉将军认缴人民币300.00万元，公司于2016年3月14日办理完毕工商变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额(万元)	出资比例(%)
1	盛业华	净资产折股	2,200.00	48.88
2	沈兴华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	盛睿	净资产折股	400.00	8.89
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
6	冉将军	货币资金	300.00	6.67
	<b>合计</b>		<b><u>4,500.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

#### 12. 2016年9月28日，第七次股权转让

2016年9月28日，盛业华通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的4,000,000.00股转让于何义文，本次转让占公司总股本的8.88%。

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	净资产折股	1,800.00	40.00
2	沈兴华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	盛睿	净资产折股	400.00	8.89
5	何义文	货币资金	400.00	8.88
6	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
7	冉将军	货币资金	300.00	6.67
	<u>合计</u>		<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 13. 2017年6月8日，第八次股权转让

2017年6月8日，盛睿通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的4,000,000.00股转让于盛业华，本次转让占公司总股本的8.89%。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	净资产折股	2,200.00	48.89
2	沈兴华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	何义文	货币资金	400.00	8.88
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
6	冉将军	货币资金	300.00	6.67
	<u>合计</u>		<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

#### 14. 2018年12月4日，第九次股权转让

2018年12月4日，冉将军通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的3,000,000.00股转让于盛睿，本次转让占公司总股本的6.67%。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛业华	净资产折股	2,200.00	48.89
2	沈兴华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
4	何义文	货币资金	400.00	8.88
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
6	盛睿	货币资金	300.00	6.67
	<u>合计</u>		<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

（二）企业注册地、组织形式和公司地址

企业注册地：安徽省芜湖市无为县姚沟工业区

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

营业执照社会统一信用代码：9134020074891251XG

法定代表人：何义文

注册资本：4,500.00 万元

营业期限：2003-04-14 至无固定期限

（三）企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：医用橡胶制造行业。

经营范围：注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基橡胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片（以上项目除危险化学品）；橡胶制品加工、销售、一次性使用口罩生产和销售、一次性使用医用口罩生产和销售。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 4 月 23 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

##### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收票据预期信用损失进行估计。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，除合并范围内应收款项不计提预期信用损失外，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行及经中国银监会许可取得金融许可证的非银行类的金融资产管理公司、信托投资公司、企业集团财务公司、金融租赁公司
商业承兑汇票	承兑人为上述经中国银监会许可取得金融许可证的非银行类的金融资产管理公司、信托投资公司、企业集团财务公司、金融租赁公司以外的其他公司

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收账款预期信用损失进行估计。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、（十）金融工具 5. 金融资产减值

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## (十五) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并

且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
特许经营权	3.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### （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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价

值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的主营业务为医用胶塞、胶垫的生产与销售，子公司安徽华能医药有限责任公司收入为医用药品及器械的贸易销售，均于货物发出后取得客户验收合格单据时确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	13.00%、16.00%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	8 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.20%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
其他税项	按照国家相关标准计缴	

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
安徽华能医药有限责任公司	25.00%
安徽华能邦利大药房连锁有限公司	25.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2017年7月20日本公司重新取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201734000794，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第三十九条规定，2019年度属于高新技术企业资格有效期内，企业所得税申报沿用15.00%的所得税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并2019年12月31日应收票据列示金额10,492,041.91元， 合并2019年12月31日应收账款列示金额22,807,116.82元； 母公司2019年12月31日应收票据列示金额10,492,041.91元， 母公司2019年12月31日应收账款列示金额12,527,911.74元； 合并2019年1月1日应收票据列示金额9,425,625.20元， 合并2019年1月1日应收账款列示金额31,631,397.90元； 母公司2019年1月1日应收票据列示金额9,275,625.20元， 母公司2019年1月1日应收账款列示金额20,860,208.39元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并2019年12月31日应付票据列示金额0.00元， 合并2019年12月31日应付账款列示金额3,992,980.56元； 母公司2019年12月31日应付票据列示金额0.00元， 母公司2019年12月31日应付账款列示金额2,747,933.67元； 合并2019年1月1日应付票据列示金额0.00元， 合并2019年1月1日应付账款列示金额5,787,938.46元； 母公司2019年1月1日应付票据列示金额0.00元， 母公司2019年1月1日应付账款列示金额4,657,174.73元；
信用减值损失项目损失以负数列示	合并2019年度信用减值损失的列示金额为-116,704.97元， 母公司2019年度信用减值损失的列示金额为-175,077.80元；
资产减值损失项目损失以负数列示	合并2019年度资产减值损失的列示金额为-163,134.69元， 母公司2019年度资产减值损失的列示金额为-59,311.31元，



**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**

合并 2018 年度资产减值损失的列示金额为-266,266.66 元，  
 母公司 2018 年度资产减值损失的列示金额为-2,282.61 元。

(2) 本公司于自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

**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**

将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表的“信用减值损失”项目中填列

合并 2019 年度信用减值损失的列示金额为-116,704.97 元,  
 母公司 2019 年度信用减值损失的列示金额为-175,077.80 元,  
 合并 2019 年度资产减值损失的列示金额为-163,134.69 元,  
 母公司 2019 年度资产减值损失的列示金额为-59,311.31 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司本年不涉及上述事项,对本期及上期均无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下:

本公司本年不涉及上述事项,对本期及上期均无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 4. 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

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	8,473,568.97	8,473,568.97	
△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	9,425,625.20	9,425,625.20	
应收账款	31,631,397.90	31,631,397.90	
应收款项融资			
预付款项	359,411.37	359,411.37	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	270,175.46	270,175.46	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,621,603.17	9,621,603.17	
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	61,692.00	61,692.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>59,843,474.07</b>	<b>59,843,474.07</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	28,777,871.13	28,777,871.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,373,883.85	4,373,883.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	572,101.57	572,101.57	
递延所得税资产	264,706.88	264,706.88	
其他非流动资产	280,000.00	280,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>34,268,563.43</b>	<b>34,268,563.43</b>	
<b>资产总计</b>	<b>94,112,037.50</b>	<b>94,112,037.50</b>	
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	5,787,938.46	5,787,938.46	
预收款项	11,429.23	11,429.23	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△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	1,154,634.50	1,154,634.50	
应交税费	5,126,094.14	5,126,094.14	
其他应付款	3,394,167.49	3,394,167.49	
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>15,474,263.82</b>	<b>15,474,263.82</b>	
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	837,440.84	837,440.84	
递延所得税负债	325,786.86	325,786.86	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,163,227.70</b>	<b>1,163,227.70</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>16,637,491.52</b>	<b>16,637,491.52</b>	
股东权益			
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	11,645,968.57	11,645,968.57	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,091,235.83	2,091,235.83	
△一般风险准备			
未分配利润	18,737,341.58	18,737,341.58	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>77,474,545.98</b>	<b>77,474,545.98</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>77,474,545.98</b>	<b>77,474,545.98</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>94,112,037.50</b>	<b>94,112,037.50</b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	6,313,385.49	6,313,385.49	
△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	9,275,625.20	9,275,625.20	
应收账款	20,860,208.39	20,860,208.39	
应收款项融资			
预付款项	107,942.60	107,942.60	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,006,735.10	4,006,735.10	
其中：应收利息			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	5,898,803.33	5,898,803.33	
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	61,692.00	61,692.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>46,524,392.11</b>	<b>46,524,392.11</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	8,135,283.91	8,135,283.91	
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	26,002,388.51	26,002,388.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,284,106.25	4,284,106.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	150,336.85	150,336.85	
其他非流动资产	280,000.00	280,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>38,852,115.52</b>	<b>38,852,115.52</b>	
<b>资产总计</b>	<b>85,376,507.63</b>	<b>85,376,507.63</b>	
流动负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	4,657,174.73	4,657,174.73	
预收款项			
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	1,102,650.70	1,102,650.70	
应交税费	2,054,093.22	2,054,093.22	
其他应付款	9,261.00	9,261.00	
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>7,823,179.65</b>	<b>7,823,179.65</b>	
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			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	837,440.84	837,440.84	
递延所得税负债	325,786.86	325,786.86	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,163,227.70</b>	<b>1,163,227.70</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>8,986,407.35</b>	<b>8,986,407.35</b>	
股东权益			
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	9,781,252.48	9,781,252.48	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,091,235.83	2,091,235.83	
△一般风险准备			
未分配利润	19,517,611.97	19,517,611.97	
<b>股东权益合计</b>	<b>76,390,100.28</b>	<b>76,390,100.28</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>85,376,507.63</b>	<b>85,376,507.63</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	101,607.41	380,811.18
银行存款	20,473,096.49	8,092,757.79
其他货币资金		



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>20,574,703.90</u>	<u>8,473,568.97</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,492,041.91	9,425,625.20
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>10,492,041.91</u>	<u>9,425,625.20</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	7,745,887.93		
<u>合计</u>	<u>7,745,887.93</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	22,126,527.89
1-2年(含2年)	723,489.28
2-3年(含3年)	80,889.27
3-4年(含4年)	109,854.00
4-5年(含5年)	129,682.51
5年以上	950,162.68
小计	<u>24,120,605.63</u>
减值准备	1,313,488.81
<u>账面价值</u>	<u>22,807,116.82</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	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：						
单项金额重大并单独 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						
按组合计提坏账准备	24,120,605.63	100.00	1,313,488.81			22,807,116.82
其中：						
信用风险组合	24,120,605.63	100.00	1,313,488.81	5.45		22,807,116.82
合计	<u>24,120,605.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,313,488.81</u>			<u>22,807,116.82</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	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：						
单项金额重大并单独 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						
按组合计提坏账准备	32,766,812.78	100.00	1,135,414.88			31,631,397.90
其中：						
信用风险组合	32,766,812.78	100.00	1,135,414.88	3.47		31,631,397.90
合计	<u>32,766,812.78</u>	<u>100.00</u>	<u>1,135,414.88</u>			<u>31,631,397.90</u>

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
					<u>0</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,126,527.89	221,265.28	1.00
1-2 年 (含 2 年)	723,489.28	36,174.47	5.00
2-3 年 (含 3 年)	80,889.27	8,088.92	10.00
3-4 年 (含 4 年)	109,854.00	32,956.20	30.00
4-5 年 (含 5 年)	129,682.51	64,841.26	50.00
5 年以上	950,162.68	950,162.68	100.00
<u>合计</u>	<u>24,120,605.63</u>	<u>1,313,488.81</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,135,414.88	178,073.93			1,313,488.81
<u>合计</u>	<u>1,135,414.88</u>	<u>178,073.93</u>			<u>1,313,488.81</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南乐福地医药包材科技有限公司	非关联方	4,524,207.99	1 年以内	18.76	45,242.08
无为县人民医院	非关联方	2,981,750.96	1 年以内	12.36	29,817.51
上海华源安徽锦辉制药有限公司	非关联方	2,637,283.88	2 年以内	10.93	35,524.99
济南金恒宇包装股份有限公司	非关联方	1,915,461.50	1 年以内	7.94	19,154.62
合肥丰原医药发展有限公司	非关联方	1,439,792.91	1 年以内	5.97	14,397.93
<u>合计</u>		<u>13,498,497.24</u>		<u>55.96</u>	<u>144,137.13</u>

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。



#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	799,142.93	99.87	359,411.37	100.00
1-2年 (含2年)	1,020.00	0.13		
<u>合计</u>	<u>800,162.93</u>	<u>100.00</u>	<u>359,411.37</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
贝恩医疗设备 (广州) 有限公司	非关联方	145,441.66	18.18	货款
桂林华信制药有限公司	非关联方	102,600.00	12.82	货款
迪沙药业集团山东迪沙医药营销有限公司	非关联方	54,992.40	6.87	货款
上海禄千国际贸易有限公司	非关联方	47,484.14	5.93	货款
上海氟聚化学产品股份有限公司	非关联方	38,000.00	4.75	货款
<u>合计</u>		<u>388,518.20</u>	<u>48.55</u>	

#### (五) 其他应收款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	263,523.88	270,175.46
<u>合计</u>	<u>263,523.88</u>	<u>270,175.46</u>

##### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	209,302.50
1-2年 (含2年)	25,000.00
2-3年 (含3年)	33,404.89
3-4年 (含4年)	0.00
4-5年 (含5年)	5,000.00
5年以上	3,000.00
<u>小计</u>	<u>275,707.39</u>
减值准备	12,183.51

账龄	期末余额
合计	<u>263,523.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	93,401.00	177,111.00
员工借款	14,404.89	
备用金	10,424.06	25,604.95
代付款项	156,436.47	
其他	1,040.97	141,011.98
合计	<u>275,707.39</u>	<u>343,727.93</u>

(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）	
2019年1月1日余额	73,552.47			<u>73,552.47</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-61,368.96			<u>-61,368.96</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>12,183.51</u>			<u>12,183.51</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	73,552.47	-61,368.96			12,183.51
合计	<u>73,552.47</u>	<u>-61,368.96</u>			<u>12,183.51</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
				款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无为县城城镇职工医疗保险基金管理中心	代付款	156,436.47	1年以内	56.74	1,564.36
芜湖市公共资源交易中心无为县分中心	保证金	30,401.00	1年以内	11.03	304.01
葫芦岛国帝药业有限责任公司	保证金	30,000.00	2-3年	10.88	3,000.00
安徽宝灵漫医院管理有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	7.25	200.00
张文	借款	10,000.00	1-2年	3.63	500.00
<b>合计</b>		<b>246,837.47</b>		<b>89.53</b>	<b>5,568.37</b>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,180,681.17		2,180,681.17	2,305,183.61		2,305,183.61
在产品	129,367.88		129,367.88	2,994.68		2,994.68
库存商品	6,148,561.90	167,105.82	5,981,456.08	5,484,338.69	236,591.26	5,247,747.43
周转材料	1,682,312.58		1,682,312.58	1,806,397.12		1,806,397.12
发出商品	14,571.54	3,527.30	11,044.24	262,807.63	3,527.30	259,280.33
<b>合计</b>	<b>10,155,495.07</b>	<b>170,633.12</b>	<b>9,984,861.95</b>	<b>9,861,721.73</b>	<b>240,118.56</b>	<b>9,621,603.17</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	236,591.26	163,134.69		232,620.13		167,105.82
发出商品	3,527.30					3,527.30
<b>合计</b>	<b>240,118.56</b>	<b>163,134.69</b>		<b>232,620.13</b>		<b>170,633.12</b>

注：本期计提跌价或减值准备的计提依据为可变现净值低于账面价值，转回或转销的原因因为已计提跌价准备存货可变现净值回升或该存货本期对外销售。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	267,874.42	
预缴税金		61,692.00
<u>合计</u>	<u>267,874.42</u>	<u>61,692.00</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,796,553.18	28,777,871.13
<u>合计</u>	<u>28,796,553.18</u>	<u>28,777,871.13</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,388,170.21	25,425,968.11	1,686,574.28	2,233,384.49	<u>50,734,097.09</u>
2. 本期增加金额	<u>567,567.57</u>	<u>869,628.04</u>		<u>541,777.06</u>	<u>1,978,972.67</u>
(1) 购置	567,567.57	869,628.04		541,777.06	<u>1,978,972.67</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			<u>52,101.00</u>		<u>52,101.00</u>
(1) 处置或报废			52,101.00		<u>52,101.00</u>
4. 期末余额	21,955,737.78	26,295,596.15	1,634,473.28	2,775,161.55	<u>52,660,968.76</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,788,039.84	16,062,843.70	1,148,842.87	1,956,499.55	<u>21,956,225.96</u>
2. 本期增加金额	<u>946,525.04</u>	<u>762,906.99</u>	<u>246,485.52</u>	<u>1,768.02</u>	<u>1,957,685.57</u>
(1) 计提	946,525.04	762,906.99	246,485.52	1,768.02	<u>1,957,685.57</u>
3. 本期减少金额			<u>49,495.95</u>		<u>49,495.95</u>
(1) 处置或报废			49,495.95		<u>49,495.95</u>
4. 期末余额	3,734,564.88	16,825,750.69	1,345,832.44	1,958,267.57	<u>23,864,415.58</u>
三、减值准备					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>18,221,172.90</u>	<u>9,469,845.46</u>	<u>288,640.84</u>	<u>816,893.98</u>	<u>28,796,553.18</u>
2. 期初账面价值	<u>18,600,130.37</u>	<u>9,363,124.41</u>	<u>537,731.41</u>	<u>276,884.94</u>	<u>28,777,871.13</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,149,729.89	202,000.00	<u>5,351,729.89</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,149,729.89	202,000.00	<u>5,351,729.89</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	865,623.64	112,222.40	<u>977,846.04</u>
2. 本期增加金额	<u>122,656.20</u>	<u>33,666.72</u>	<u>156,322.92</u>
(1) 计提	122,656.20	33,666.72	<u>156,322.92</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	988,279.84	145,889.12	<u>1,134,168.96</u>

项目	土地使用权	特许经营权	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,161,450.05	56,110.88	4,217,560.93
2. 期初账面价值	4,284,106.25	89,777.60	4,373,883.85

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费用	572,101.57	355,400.00	594,641.60		332,859.97
<u>合计</u>	<u>572,101.57</u>	<u>355,400.00</u>	<u>594,641.60</u>		<u>332,859.97</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,424,315.59	232,415.42	1,447,402.55	261,626.07
内部交易未实现利润			12,323.22	3,080.81
<u>合计</u>	<u>1,424,315.59</u>	<u>232,415.42</u>	<u>1,459,725.77</u>	<u>264,706.88</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除折旧额	3,561,169.15	534,175.37	2,171,912.38	325,786.86
<u>合计</u>	<u>3,561,169.15</u>	<u>534,175.37</u>	<u>2,171,912.38</u>	<u>325,786.86</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	71,989.85	1,683.36
可抵扣亏损	872,698.30	527,497.78

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>944,688.15</u>	<u>529,181.14</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	527,497.78	527,497.78	
2024年	345,200.52		
<u>合计</u>	<u>872,698.30</u>	<u>527,497.78</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	280,000.00		280,000.00	280,000.00		280,000.00
<u>合计</u>	<u>280,000.00</u>		<u>280,000.00</u>	<u>280,000.00</u>		<u>280,000.00</u>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,642,939.23	5,279,281.03
设备款	308,721.93	413,928.43
工程款	39,492.00	92,490.00
办公用品	1,221.00	2,239.00
其他	606.40	
<u>合计</u>	<u>3,992,980.56</u>	<u>5,787,938.46</u>

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租款	10,125.00	10,125.00
货款	1,618.23	1,304.23
<u>合计</u>	<u>11,743.23</u>	<u>11,429.23</u>

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,154,634.50	8,769,319.10	6,854,323.23	3,069,630.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债		412,815.17	412,815.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,154,634.50</u>	<u>9,182,134.27</u>	<u>7,267,138.40</u>	<u>3,069,630.37</u>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,100,534.02	8,125,289.50	6,225,293.63	3,000,529.89
二、职工福利费		411,909.49	411,909.49	
三、社会保险费		<u>216,683.22</u>	<u>216,683.22</u>	
其中：医疗保险费		157,549.13	157,549.13	
工伤保险费		48,910.74	48,910.74	
生育保险费		10,223.35	10,223.35	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	54,100.48	15,436.89	436.89	69,100.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,154,634.50</u>	<u>8,769,319.10</u>	<u>6,854,323.23</u>	<u>3,069,630.37</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		401,704.89	401,704.89	
2. 失业保险费		11,110.28	11,110.28	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>412,815.17</u>	<u>412,815.17</u>	

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,189,403.43	4,406,298.23
2. 增值税	371,136.68	649,658.74
3. 城市维护建设税	14,231.18	29,197.80
4. 房产税	3,654.00	3,654.00
5. 土地使用税	41,901.00	579.75
6. 教育费附加	14,231.19	29,197.79
7. 其他	7,071.46	7,507.83
<u>合计</u>	<u>4,641,628.94</u>	<u>5,126,094.14</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,649,868.61	3,394,167.49
<u>合计</u>	<u>4,649,868.61</u>	<u>3,394,167.49</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询服务费	3,496,324.38	1,515,811.31
备用金	1,038,911.62	1,870,783.57
员工代垫款	97,086.00	
装修费	14,574.00	4,600.00
保证金	2,972.61	2,972.61
<u>合计</u>	<u>4,649,868.61</u>	<u>3,394,167.49</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	837,440.84	154,000.00	82,077.96	909,362.88	财政拨款
<u>合计</u>	<u>837,440.84</u>	<u>154,000.00</u>	<u>82,077.96</u>	<u>909,362.88</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
供水设施建设 项目	220,490.84			20,352.96		200,137.88	与资产相关
购置研发机器 补助	616,950.00			50,175.00		566,775.00	与资产相关
2018 年研发设 备补助资金		154,000.00		11,550.00		142,450.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>837,440.84</u>	<u>154,000.00</u>		<u>82,077.96</u>		<u>909,362.88</u>	

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>9,750,000.00</u>				<u>2,250,000.00</u>	<u>2,250,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	9,750,000.00				2,250,000.00	2,250,000.00	12,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,750,000.00				2,250,000.00	2,250,000.00	12,000,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>35,250,000.00</u>				<u>-2,250,000.00</u>	<u>-2,250,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>
1. 人民币普通股	35,250,000.00				-2,250,000.00	-2,250,000.00	33,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
<b>股份合计</b>	<u>45,000,000.00</u>						<u>45,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,645,968.57			11,645,968.57
<b>合计</b>	<u>11,645,968.57</u>			<u>11,645,968.57</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,091,235.83	372,450.33		2,463,686.16
<b>合计</b>	<u>2,091,235.83</u>	<u>372,450.33</u>		<u>2,463,686.16</u>

注：本期盈余公积增加为按照母公司净利润10%计提法定盈余公积金。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	18,737,341.58	10,218,953.94
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>18,737,341.58</u>	<u>10,218,953.94</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,765,739.37	9,433,210.38
减：提取法定盈余公积	372,450.33	914,822.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>22,130,630.62</u>	<u>18,737,341.58</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,298,004.42	47,029,282.43	85,408,524.36	55,002,618.46
其他业务	66,977.88		74,650.86	
<b>合计</b>	<u>73,364,982.30</u>	<u>47,029,282.43</u>	<u>85,483,175.22</u>	<u>55,002,618.46</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	195,994.77	264,000.04	5.00%
教育费附加	195,994.79	264,000.04	5.00%
房产税	29,148.00	29,148.00	1.20%
土地使用税	495,082.00	495,082.00	8元/平方米
印花税	14,048.97	17,367.84	按照国家相关标准计缴
水利基金	44,912.65	51,855.99	按照国家相关标准计缴
车船税		1,280.00	按照国家相关标准计缴
环境保护税	2,480.90	2,480.90	按照国家相关标准计缴
<u>合计</u>	<u>977,662.08</u>	<u>1,125,214.81</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
市场开发费	3,964,568.61	3,048,896.25
广告费和业务宣传费	2,602,086.66	293,997.14
运输费	958,787.83	1,185,362.80
技术推广费	888,450.00	1,854,000.00
职工薪酬	730,534.01	862,710.60
租赁费	434,986.80	481,581.92
车辆费用	161,905.63	207,204.54
业务招待费	146,506.00	
差旅费	120,640.67	154,892.43
折旧费	112,936.02	141,934.29
其他	55,951.44	951,030.75
<u>合计</u>	<u>10,177,353.67</u>	<u>9,181,610.72</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	3,645,221.21	4,392,201.28
咨询费	1,186,723.99	555,876.30
业务招待费	928,335.57	992,540.80
折旧费	664,931.94	603,656.16
办公费	559,858.80	632,954.45
差旅费	407,734.21	1,042,632.15



费用性质	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	387,886.80	404,841.55
无形资产摊销	156,322.92	170,350.82
修理费	97,055.63	42,558.40
水电费	33,149.66	38,398.92
技术转让费	21,083.00	
通讯费	21,052.06	18,395.12
汽车使用费	11,460.00	41,448.21
诉讼费用		11,962.00
其他	243,523.69	227,393.07
<u>合计</u>	<u>8,364,339.48</u>	<u>9,175,209.23</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,288,823.92	1,421,165.80
人员费用	731,081.00	914,977.00
折旧费	62,841.41	34,775.07
其他费用	37,214.42	34,302.49
<u>合计</u>	<u>2,119,960.75</u>	<u>2,405,220.36</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		21,618.61
减：利息收入	29,825.29	21,545.80
加：汇兑损益		
手续费	15,902.10	14,547.90
现金折扣		
其他		3,965.42
<u>合计</u>	<u>-13,923.19</u>	<u>18,586.13</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造奖款	334,000.00	
土地使用税返还	197,414.00	181,612.00
岗前培训补贴	52,000.00	
购置研发机器补助	50,175.00	50,175.00

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年研发设备补助资金	11,550.00	
供水设施建设项目	20,352.96	20,352.96
稳岗补助	8,972.00	7,599.00
商务局重点限上样本企业监测项目资金补助	7,000.00	
小巨人项目政府补助		1,000,000.00
科技创新政策奖		200,000.00
2018 年支持制造强省建设项目补助		130,000.00
<u>合计</u>	<u>681,463.96</u>	<u>1,589,738.96</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品获得的投资收益	43,876.27	
<u>合计</u>	<u>43,876.27</u>	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-178,073.93	
其他应收款坏账损失	61,368.96	
<u>合计</u>	<u>-116,704.97</u>	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-26,148.10
二、存货跌价损失	-163,134.69	-240,118.56
<u>合计</u>	<u>-163,134.69</u>	<u>-266,266.66</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,205.05	-3,230.40
<u>合计</u>	<u>-1,205.05</u>	<u>-3,230.40</u>

(三十四) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没收入		91,000.00	
盘盈收益	199.62		199.62
其他	1,785.84	350.07	1,785.84
<b>合计</b>	<b><u>1,985.46</u></b>	<b><u>91,350.07</u></b>	<b><u>1,985.46</u></b>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款及滞纳金	203,051.71		203,051.71
公益性捐赠支出	35,000.00	32,000.00	35,000.00
盘亏损失	1,494.10	44,837.70	1,494.10
债务重组损失		114,344.36	
其他	307.16	182.56	307.16
<b>合计</b>	<b><u>239,852.97</u></b>	<b><u>191,364.62</u></b>	<b><u>239,852.97</u></b>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,150,995.72</u>	<u>361,732.48</u>
其中：当期所得税费用	910,315.75	1,171,930.75
递延所得税费用	240,679.97	256,348.17
其他		-1,066,546.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,916,735.09	9,794,942.86
按适用税率计算的所得税费用	737,510.26	1,469,241.43
子公司适用不同税率的影响	79,895.82	-3,595.29
调整以前期间所得税的影响	348,170.93	-1,066,546.44
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,614.16	180,755.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
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	86,300.13	131,854.97
其他	-238,495.58	-349,977.75
所得税费用合计	<u>1,150,995.72</u>	<u>361,732.48</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,825.29	21,545.80
备用金	776.00	401,200.00
政府补助	753,386.00	1,128,211.00
押金及代垫款	84,810.00	90,000.00
其他	15,485.46	86,974.75
<u>合计</u>	<u>884,282.75</u>	<u>1,727,931.55</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,555,029.22	8,259,357.16
备用金		489,765.97
押金及代垫款		
捐赠支出	35,000.00	32,000.00
银行手续费	15,902.10	14,547.90
其他	4,849.26	277,075.49
<u>合计</u>	<u>11,610,780.58</u>	<u>9,072,746.52</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,765,739.37	9,433,210.38
加：资产减值准备	279,839.66	266,266.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,957,685.57	2,503,932.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	156,322.92	170,350.82
长期待摊费用摊销	594,641.60	665,281.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,205.05	3,230.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		21,618.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,876.27	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	32,291.46	-69,438.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	208,388.51	325,786.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-293,773.34	-2,149,151.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,000,877.00	3,882,072.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,379,443.83	-7,269,850.17
其他	-232,620.13	-1,000,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>14,806,165.23</u></b>	<b><u>6,783,310.21</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	20,574,703.90	8,473,568.97
减: 现金的期初余额	8,473,568.97	6,744,830.11
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	<u>12,101,134.93</u>	<u>1,728,738.86</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>20,574,703.90</u>	<u>8,473,568.97</u>
其中: 库存现金	101,607.41	380,811.18
可随时用于支付的银行存款	20,473,096.49	8,092,757.79
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	20,574,703.90	8,473,568.97

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

### （三十九）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购置研发机器补助	566,775.00	其他收益/递延收益	50,175.00
技术改造奖款	334,000.00	其他收益	334,000.00
供水设施建设项目	200,137.88	其他收益/递延收益	20,352.96
土地使用税返还	197,414.00	其他收益	197,414.00
2018 年研发设备补助资金	142,450.00	其他收益/递延收益	11,550.00
岗前培训补贴	52,000.00	其他收益	52,000.00
稳岗补助	8,972.00	其他收益	8,972.00
商务局重点限上样本企业监测项目资金补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
<u>合计</u>	<u>1,508,748.88</u>		<u>681,463.96</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
安徽华能医药有限责任公司	安徽无为	安徽无为	贸易销售	100.00		100.00	控股合并

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具除衍生工具外包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	20,574,703.90			<u>20,574,703.90</u>
应收票据	10,492,041.91			<u>10,492,041.91</u>
应收账款	22,807,116.82			<u>22,807,116.82</u>
其他应收款	263,523.88			<u>263,523.88</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其			可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项		
金融资产					
货币资金			8,473,568.97		<u>8,473,568.97</u>
应收票据			9,425,625.20		<u>9,425,625.20</u>
应收账款			31,631,397.90		<u>31,631,397.90</u>
其他应收款			270,175.46		<u>270,175.46</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,992,980.56	<u>3,992,980.56</u>
其他应付款		4,649,868.61	<u>4,649,868.61</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		5,787,938.46	<u>5,787,938.46</u>
其他应付款		3,394,167.49	<u>3,394,167.49</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、(三)应收账款”。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2019年12月31日期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>20,574,703.90</u>	20,574,703.90				
应收票据	<u>10,492,041.91</u>	10,492,041.91				



接上表：

项目	2018年12月31日期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>8,473,568.97</u>	8,473,568.97				
应收票据	<u>9,425,625.20</u>	9,425,625.20				

截止2019年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

截至2019年12月31日，根据财务报表中反映的借款的账面价值为0.00元。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	3,992,980.56		<u>3,992,980.56</u>
其他应付款	4,649,868.61		<u>4,649,868.61</u>

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	5,787,938.46		<u>5,787,938.46</u>
其他应付款	3,394,167.49		<u>3,394,167.49</u>

### （四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司无借款，且各项金融资产价值受市场波动影响较小，因此相关的市场风险较低。

#### 1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本期无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目情况。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目情况。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目情况。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司本期不存在此类情况。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本期不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期不存在估值技术变更情况。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华能电缆集团有限公司	受同一控制人控制
安徽华能集团电器有限公司	受同一控制人控制
盛业华	控股股东
沈兴华	股东
盛玉婷	股东
盛睿	股东
无为县华睿投资有限公司	股东
何义文	股东

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华能电缆集团有限公司	采购电缆	41,874.90	43,163.79

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	539,662.00	467,988.00

8. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽华能电缆集团有限公司	47,318.63	

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 其他

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

#### 1. 经营分部

项目	医用橡胶制造及销售		医用器械及药品贸易	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	35,039,253.12	49,676,875.74	38,325,729.18	35,731,648.62
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	59,311.31	2,282.61	103,823.38	263,984.05
五、信用减值损失	175,077.80		-58,372.83	
六、折旧费和摊销费	1,639,994.39	2,144,774.60	1,068,655.70	1,194,790.19
七、利润总额（亏损总额）	4,117,776.86	9,830,895.75	798,958.23	-35,952.89
八、所得税费用	393,273.53	682,668.34	757,722.19	-320,935.86
九、净利润（净亏损）	3,724,503.33	9,148,227.41	41,236.04	284,982.97
十、资产总额	88,396,641.97	85,376,507.63	19,429,564.85	20,877,548.88
十一、负债总额	8,282,038.36	8,986,407.35	10,168,599.20	11,657,819.27
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	2,663,704.13	2,234,311.90	8,769,432.59	5,599,496.16
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				

项目	医用橡胶制造及销售		医用器械及药品贸易	
	本期	上期	本期	上期
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	359,446.38	148,885.28	-768,620.31	-211,457.35

接上表：

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			73,364,982.30	85,408,524.36
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失			163,134.69	266,266.66
五、信用减值损失			116,704.97	
六、折旧费和摊销费			2,708,650.09	3,339,564.79
七、利润总额（亏损总额）			4,916,735.09	9,794,942.86
八、所得税费用			1,150,995.72	361,732.48
九、净利润（净亏损）			3,765,739.37	9,433,210.38
十、资产总额	8,776,531.51	12,142,019.01	99,049,675.31	94,112,037.50
十一、负债总额	641,247.60	4,006,735.10	17,809,389.96	16,637,491.52
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			11,433,136.72	7,833,808.06
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			-409,173.93	-62,572.07

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,852,327.22
1-2年(含2年)	626,112.33
2-3年(含3年)	75,047.23
3-4年(含4年)	109,854.00
4-5年(含5年)	109,721.54
5年以上	932,172.90
合计	<u>13,705,235.22</u>
减值准备	1,177,323.48
账面价值	<u>12,527,911.74</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	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:						
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备	<u>13,705,235.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,177,323.48</u>			<u>12,527,911.74</u>
其中:						
信用风险组合	13,705,235.22	100.00	1,177,323.48	8.59		12,527,911.74
合计	<u>13,705,235.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,177,323.48</u>			<u>12,527,911.74</u>

续上表:

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

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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：							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项							
按组合计提坏账准备	21,862,454.07	100.00	1,002,245.68				20,860,208.39
其中：							
账龄分析法组合	21,862,454.07	100.00	1,002,245.68	4.58			20,860,208.39
合计	<u>21,862,454.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,002,245.68</u>				<u>20,860,208.39</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,852,327.22	118,523.27	1.00
1-2年(含2年)	626,112.33	31,305.62	5.00
2-3年(含3年)	75,047.23	7,504.72	10.00
3-4年(含4年)	109,854.00	32,956.20	30.00
4-5年(含5年)	109,721.54	54,860.77	50.00
5年以上	932,172.90	932,172.90	100.00
合计	<u>13,705,235.22</u>	<u>1,177,323.48</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,002,245.68	175,077.80			1,177,323.48
合计	<u>1,002,245.68</u>	<u>175,077.80</u>			<u>1,177,323.48</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备



湖南乐福地医药包材科技有限公司	非关联方	4,524,207.99	1年以内	33.01	45,242.08
上海华源安徽锦辉制药有限公司	非关联方	2,637,283.88	2年以内	19.24	35,524.99
济南金恒宇包装股份有限公司	非关联方	1,915,461.50	1年以内	13.98	19,154.62
合肥丰原医药发展有限公司	非关联方	1,439,792.91	1年以内	10.51	14,397.93
崇州君健塑胶有限公司	非关联方	1,202,985.00	1年以内	8.78	29,882.09
<b>合计</b>		<b>11,719,731.28</b>		<b>85.52</b>	<b>144,201.71</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	641,247.60	4,006,735.10
<b>合计</b>	<b>641,247.60</b>	<b>4,006,735.10</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	617,247.60
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	24,000.00
4-5年(含5年)	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>641,247.60</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	617,247.60	3,982,735.10
房租款	24,000.00	24,000.00
<b>合计</b>	<b>641,247.60</b>	<b>4,006,735.10</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备期末余	
				总额的比例 (%)	额
安徽华能医药有 限责任公司	往来款	617,247.60	1年以内(含1年)	96.26	
安徽华能邦利大 药房连锁有限公 司	房租	24,000.00	3-4年(含4年)	3.74	
<b>合计</b>		<b>641,247.60</b>		<b>100.00</b>	

(4) 涉及政府补助的应收款项

无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,135,283.91		8,135,283.91	8,135,283.91		8,135,283.91
<b>合计</b>	<b>8,135,283.91</b>		<b>8,135,283.91</b>	<b>8,135,283.91</b>		<b>8,135,283.91</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽华能医药有 限责任公司	8,135,283.91			8,135,283.91		
<b>合计</b>	<b>8,135,283.91</b>			<b>8,135,283.91</b>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,985,775.24	23,416,842.81	49,676,875.74	33,691,885.64
其他业务	53,477.88		71,275.86	

合计 35,039,253.12 23,416,842.81 49,748,151.60 33,691,885.64

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-1,205.05	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	681,463.96	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	43,876.27	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,867.51	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>486,267.67</u></b>	
减：所得税影响金额	72,726.27	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>413,541.40</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	413,541.40	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	4.75	0.0837	0.0837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.0745	0.0746

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：

公司董事会办公室