

证券代码：831264

证券简称：柏康科技

主办券商：中泰证券



# 柏康科技

NEEQ : 831264

## 武汉柏康科技股份有限公司

Wuhan Ponkong Science & Technology CO.,Ltd.



## 年度报告

# 2019

## 公司年度大事记

公司及其全资子公司湖北喜康化工有限公司于 2019 年 6 月接受上海天祥质量技术服务有限公司对我司 ISO 9001 的年度监督审核，公司及其全资子公司均通过 ISO 9001 的 2019 年度监督审核。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
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	指	武汉柏康科技股份有限公司
股东大会	指	武汉柏康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉柏康科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉柏康科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、技术总监、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	武汉柏康科技股份有限公司《公司章程》
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
喜康化工	指	湖北喜康化工有限公司（公司全资子公司）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人徐文澜、主管会计工作负责人林琅及会计机构负责人（会计主管人员）纪芮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2019 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

### 【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
营业规模较小的市场风险	公司总体资产规模、营业收入及盈利较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
客户集中度和品牌依赖度较大风险	公司主要客户为百事（中国）投资有限公司、农夫山泉股份有限公司、可口可乐（中国）投资有限公司及其旗下企业，主要客户集中度较高；公司服务领域单一，主要定位于食品饮料工业。公司存在市场拓展力度不足的风险。
公司人员结构不合理，老龄化现象严重风险	报告期内，公司人员结构不合理，退休返聘人员占比较高，且分布于生产、管理和研发等多个岗位。退休返聘人员一定程度上可以降低公司的人工成本，但老龄化的用工情况，将给公司带来科技应用能力和科技创新能力的风险，从长远看，不利于公司发展。
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	武汉柏康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Ponkong Science & Technology CO.,Ltd.
证券简称	柏康科技
证券代码	831264
法定代表人	徐文澜
办公地址	武汉市江汉区经济开发区江旺路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林琅
职务	信息披露负责人、财务总监
电话	027-83514969
传真	027-83560756
电子邮箱	dm@ponkong.com
公司网址	www.ponkong.com
联系地址及邮政编码	武汉市江汉区经济开发区江旺路 8 号； 邮编：430023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 3 日
挂牌时间	2014 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-肥皂及合成洗涤剂（C2681）
主要产品与服务项目	食品饮料工业用消毒剂、润滑剂和清洁剂
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐文澜
实际控制人及其一致行动人	徐文澜、徐大胜

#### 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	91420103717967569T	否
注册地址	武汉市江汉区经济开发区江旺路 8 号	否
注册资本	5,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈翔、段文春
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

#### 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	17,654,272.10	13,665,770.54	29.19%
毛利率%	56.27%	58.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,651,097.88	967,480.66	174.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,598,790.57	878,987.83	195.66%
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)	20.47%	8.70%	-
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)	20.07%	7.91%	-
基本每股收益	0.53	0.19	178.95%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,362,018.48	16,516,345.71	11.17%
负债总计	4,059,528.56	4,918,471.92	-17.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,302,489.92	11,597,873.79	23.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.32	23.28%
资产负债率%(母公司)	15.65%	14.63%	-
资产负债率%(合并)	22.11%	29.78%	-
流动比率	230.03%	155.90%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	3,073,653.57	1,238,390.18	148.20%
应收账款周转率	5.35	5.07	-



存货周转率	5.79	5.16	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.17%	2.11%	-
营业收入增长率%	29.19%	17.54%	-
净利润增长率%	174.02%	142.76%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-4,964.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,915.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>58,119.23</b>
所得税影响数	5,811.92
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,307.31</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,867,695.90			
应收票据		0		
应收账款		2,867,695.90		
应付票据及应付账款	1,466,025.36			
应付票据		0		
应付账款		1,466,025.36		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属化学原料和化学制品制造业，主要从事食品工业用消毒剂、润滑剂和清洁剂产品的研究开发及销售，旗下全资子公司喜康化工主要从事消毒剂、润滑剂和清洁剂产品研究和生产。公司及喜康化工拥有 2 项发明专利，12 项实用新型专利，1 项外观设计专利和 2 项商标权。公司主要客户为百事（中国）投资有限公司、农夫山泉股份有限公司、可口可乐（中国）投资有限公司及其旗下企业。公司收入主要来源于消毒剂、润滑剂、清洁剂产品的销售。公司成为主要客户的合格供应商后，通过签订框架协议或年度询价方式，确定产品价格，产品数量以每次订单为准。公司在提供优质产品的同时，针对客户食品生产工艺的差异化需求，提供化学品的使用、预防、过程监测等个性化服务，并提供食品清洁生产、安全生产相关的洗涤用品专业化解决方案，从专业的角度对生产现场的洗涤剂使用管理提出建议，服务好客户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内，公司在保持原有市场的前提下，积极开拓新市场，各项管理工作有序推进。报告期内，公司实现营业收入 1,765.43 万元，较上年同期上升 29.19%，净利润为 265.11 万元，较上年同期增长 174.02%。

报告期末，公司资产总额为 1,836.20 万元，较期初上涨 11.17%；负债总额为 405.95 万元，较期初下降 17.46%；变动的主要原因详见本节（二）财务分析 1、资产负债结构分析。

归属于母公司所有者权益为 1,430.25 万元，较期初上涨 23.32%。净资产增加的主要原因是本公司 2019 年盈利所致。

报告期内经营活动现金流量净额 307.37 万元，较上年同期增加净流入 183.53 万元；投资活动产生的现金流量净额本期为-91.67 万元，较上年同期减少了净流出 119.72 万元；筹资活动产生的现金流量净额本期为-5.00 万元。变动的主要原因详见本节（二）财务分析 3、现金流量状况分析。

报告期内，公司进一步完善管理体系，公司及子公司于 2019 年 6 月接受上海天祥质量技术服务有限公司对我司 ISO 9001 的年度监督审核，公司及其全资子公司均通过 ISO 9001 的 2019 年度监督审核。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,345,366.49	23.66%	2,238,398.85	13.55%	94.13%
应收票据					
应收账款	3,125,679.33	17.02%	2,867,695.90	17.36%	9.00%
存货	1,333,311.38	7.26%	1,333,277.88	8.07%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,173,107.48	44.51%	8,555,498.32	51.80%	-4.47%
在建工程	47,910.23	0.26%	65,755.11	0.40%	-27.14%
短期借款					
长期借款	150,000.00	0.82%	200,000.00	1.21%	-25.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额为1,836.20万元，较期初增长11.17%。公司资产主要为货币资金、应收账款、固定资产，分别占期末总资产的23.66%、17.02%、和44.51%；其中货币资金本期期末较本期期初增加210.70万元，增长94.13%，主要来源于随着收入增长本期销售商品收到的现金增加。

## 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	17,654,272.10	-	13,665,770.54	-	29.19%
营业成本	7,720,181.83	43.73%	5,636,988.52	41.25%	36.96%
毛利率	56.27%	-	58.75%	-	-
销售费用	3,232,816.05	18.31%	3,027,803.32	22.16%	6.77%
管理费用	2,392,721.01	13.55%	2,385,232.68	17.45%	0.31%
研发费用	1,736,206.90	9.83%	1,351,465.05	9.89%	28.47%
财务费用	-3,355.62	-0.02%	-437.09	0.00%	
信用减值损失	-49,420.99	-0.28%	-		
资产减值损失	-		-95,150.47	-0.70%	
其他收益	70,000.00	0.40%	96,811.21	0.71%	-27.69%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	2,393,734.01	13.56%	1,072,951.10	7.85%	123.10%
营业外收入	1,980.00	0.01%	52,127.73	0.38%	-96.20%
营业外支出	13,860.77	0.08%	44,829.73	0.33%	-69.08%
净利润	2,651,097.88	15.02%	967,480.66	7.08%	174.02%

## 项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 1,765.43 万元，比去年同期增加 398.85 万元，同比增长 29.19%。主要原因是本期公司加大销售力度所致。

报告期内，公司营业成本为 772.02 万元，比去年同期增加 208.32 万元，同比增长 36.96%，主要由于公司本期营业收入增加同时营业成本增加所致。

报告期内，公司实现净利润 265.11 万元，较上年同期增加 168.36 万元，同比增长 174.02%，主要系报告期内公司收入增长带来的利润增长和喜康化工以前年度亏损对所得税的影响。

## (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	16,941,303.94	13,409,728.38	26.34%
其他业务收入	712,968.16	256,042.16	178.46%
主营业务成本	7,143,162.93	5,453,146.62	30.99%
其他业务成本	577,018.90	183,841.90	213.87%

### 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%	
清洁剂	7,349,961.65	43.38%	4,181,496.05	31.18%	75.77%
消毒剂	4,843,712.95	28.60%	4,157,780.51	31.01%	16.50%
润滑剂	4,747,629.34	28.02%	5,070,451.82	37.81%	-6.37%
合计	16,941,303.94	100.00%	13,409,728.38	100.00%	

### 按区域分类分析：

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内清洁剂收入增长主要来源于喜康化工。喜康化工公司已完成前期投入，产能提升，公司本年度积极开发新客户导致销量增加所致。

### 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	客户一	5,702,072.70	32.30%	否
2	客户二	3,489,045.98	19.76%	否
3	客户三	2,119,145.57	12.00%	否

4	客户四	1,050,627.16	5.95%	否
5	客户五	695,980.59	3.94%	否
合计		13,056,872.00	73.95%	-

## (3) 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	供应商一	1,563,521.45	23.36%	否
2	供应商二	1,033,052.29	15.43%	否
3	供应商三	609,740.75	9.11%	否
4	供应商四	512,835.30	7.66%	否
5	供应商五	294,323.00	4.40%	否
合计		4,013,472.79	59.96%	-

## 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	3,073,653.57	1,238,390.18	148.20%
投资活动产生的现金流量净额	-916,685.93	-2,113,877.25	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	-50,000.00	-

## 现金流量分析：

1、报告期内经营活动现金流量净额 307.37 万元，较上年同期增加净流入 183.53 万元，主要因为报告期内收入增长带来销售商品提供劳务收到的现金增长所致；报告期内经营活动现金流量净额与净利润相差不大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-91.67 万元，较上年同期减少了净流出 119.72 万元，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-5.00 万元，与上年同期无变化。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 1 月 23 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购湖北喜康化工有限公司》议案。

2015 年 2 月 6 日，公司办理了相关工商变更事项，截止 2015 年 12 月 31 日，公司对喜康化工持股

100%，喜康化工为公司的全资子公司。

2017年5月5日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于对全资子公司湖北喜康化工有限公司增资的议案》，将喜康化工注册资本增加至600万元。2018年11月29日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于向全资子公司湖北喜康化工有限公司增资的议案》，将喜康化工注册资本增加至1,000万元。截至2019年12月31日，喜康化工实缴注册资本1,000万元。

报告期内，喜康化工取得相关收入1068.84万元，净利润96.43万元。

报告期内不涉及取得和处置子公司的情况。

## 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、会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），并于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

#### 2、会计政策变更的影响

##### (1) 执行新金融工具准则的影响

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
资产：			
应收账款	2,867,695.90	80,680.46	2,948,376.36
其他应收款	125,262.60	-17,806.05	107,456.55
递延所得税资产	49,156.33	-9,356.16	39,800.17



股东权益：			
盈余公积	856,539.95	5,301.83	861,841.78
未分配利润	4,652,221.40	48,216.42	4,700,437.82

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的减值准备在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，调增归属于母公司的留存收益 53,518.25 元。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司拥有完善的治理机制与独立经营所需资产、人员，主要财务、业务等经营指标良好；公司董事、监事和经营管理层人员较为稳定，具备独立面向市场能力和持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥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、主要客户集中度和品牌依赖度较大

公司主要客户为百事（中国）投资有限公司、农夫山泉股份有限公司、可口可乐（中国）饮料有限公司、康师傅饮品投资（中国）有限公司及其旗下企业，主要客户集中度较高；公司服务领域单一，主要定位于食品饮料工业。

应对措施：公司继续加大研发投入，争取为上述客户提供更多产品和服务，在稳定固有客户的基础上，开拓新的集团客户。

##### 2、营业规模较小的市场风险

公司总体资产规模、营业收入较小，面临较大的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司自挂牌以来总资产持续增长，公司将不断规范公司治理，建立健全法人机制，提升企业形象，积极拓展融资渠道，借助资本市场力量进一步扩大市场竞争力和影响力。

##### 3、公司人员结构不合理，老龄化现象严重

报告期内，公司人员结构不合理，退休返聘人员较多，且分布于生产、管理和研发等多个岗位。退

休返聘人员一定程度上可以降低公司的人工成本，但老龄化的用工情况，将影响公司的科技应用能力和科技创新能力，从长远看，不利于公司发展。

应对措施：公司将进一步完善人才培养计划，持续努力做大做强，吸引优秀人才入驻，逐步改善人才结构。

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

### 二、重要事项详情（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) 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	2014/7/15	-	挂牌	避免同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2017/6/16	2020/6/15	其他	限售承诺	梁炜、李洪阳、徐文达等 7 名股东承诺其所持股份自 2017 年 6 月 16 日起三年内，除徐文澜外，不向其他任何第三方个人或机构转让所持股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/15		挂牌	其他承诺	有限公司阶段没有缴纳社保和公积金的情形，公司控股股东和实际控制人徐文澜承诺将承担可能发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。	正在履行中

承诺事项详细情况：

①2014 年 7 月，公司的控股股东和实际控制人徐文澜出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人徐文澜严格遵守了相关承诺事项。

②2017年6月15日，梁炜、李洪阳、徐文达等7名股东自愿续签承诺，承诺其所持股份自2017年6月16日起三年内，除徐文澜外，不向其他任何第三方个人或机构转让所持股份。

报告期内，7名股东未转让股份，遵守了承诺。

③对于有限公司阶段没有缴纳社保和公积金的情形，公司控股股东和实际控制人徐文澜承诺将承担可能发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。

报告期内，公司未发生需承担社保和公积金方面的经济责任。

## 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	1,880,000	37.60%	-150,000	1,730,000	34.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	857,500	17.15%	-750	856,750	17.14%	
	董事、监事、高管	182,500	3.65%	750	183,250	3.67%	
	核心员工	-	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	3,120,000	62.40%	150,000	3,270,000	65.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,572,500	51.45%	750	2,573,250	51.47%	
	董事、监事、高管	547,500	10.95%	-750	546,750	10.94%	
	核心员工	-	-				
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							15

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐文澜	3,430,000	-	3,430,000	68.60%	2,573,250	856,750
2	徐大胜	300,000	-	300,000	6.00%	-	300,000
3	梁炜	150,000	150,000	300,000	6.00%	224,250	75,750
4	李洪阳	150,000	-	150,000	3.00%	112,500	37,500
5	徐文达	150,000	-	150,000	3.00%	112,500	37,500
6	曾月桥	150,000	-	150,000	3.00%	150,000	-
7	梁书洪	120,000	-	120,000	2.40%		120,000
8	杨卓然	100,000	-	100,000	2.00%	-	100,000
9	张泉莺	60,000	-	60,000	1.20%	-	60,000
10	余军	50,000		50,000	1.00%	37,500	12,500
合计		4,660,000	150,000	4,810,000	96.20%	3,210,000	1,600,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东徐大胜与徐文澜系父子关系；股东徐文澜与徐文达系堂兄弟关系；股东梁书洪与梁炜系父子关系。除此之外，其他股东无关联关系。

## 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：

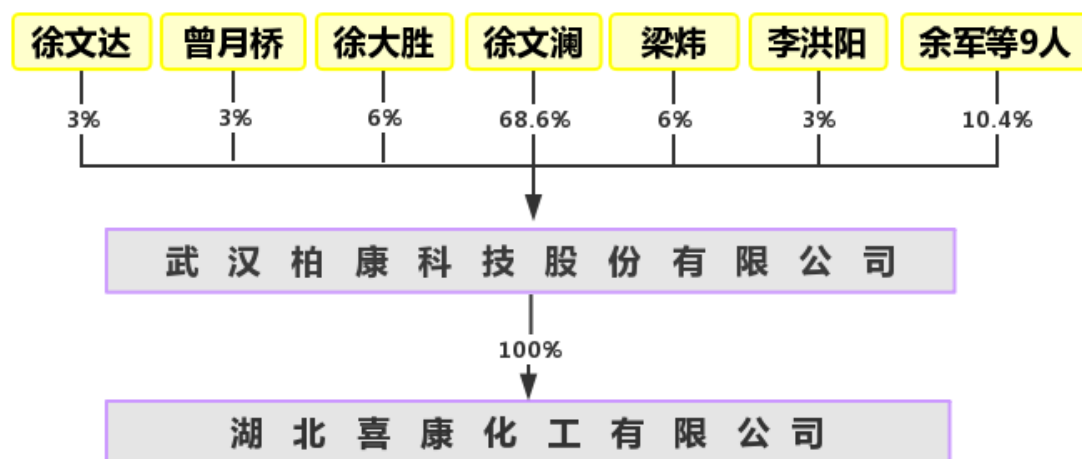
是 否

股东徐文澜持有公司 343 万股的股份，持股比例为 68.60%，且同时担任董事长兼总经理，有能力通过股东大会和董事会对公司的经营、财务和人事决策产生重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。

徐文澜，董事长兼总经理，男，汉族，1969 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学土木工程系工业与民用建筑专业，大专学历。1991 年 9 月至 1993 年 6 月，就职于建泰橡胶（深圳）有限公司，担任主管；1993 年 6 月至 1995 年 3 月，就职于武汉汽车配件厂公司，担任主管；1995 年 3 月至 2001 年 3 月，就职于利大房地产开发建设（武汉）有限公司，担任工程部经理；2001 年 3 月至今，就职于公司，现担任董事长兼总经理；2013 年 4 月至今，兼任湖北喜康化工有限公司监事。

报告期内，公司控股股东和实际控制人一直为徐文澜，未发生变化。

公司股权结构图如下：



## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	委托贷款	武汉建设投资有限公司	有限责任公司	500,000	2001年12月31日	2023年6月30日	-
合计	-	-	-	500,000	-	-	-

注：自2014年至2023年分十年偿还，每年6月30日前归还5万元。报告期末，公司已归还30万元。

### 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	
徐文澜	董事长、总经理	男	1969年9月	大专	2017年6月16日	2020年6月15日	是
李洪阳	董事、技术总监	男	1968年10月	本科	2017年6月16日	2020年6月15日	是
梁炜	董事	男	1976年1月	大专	2017年6月16日	2020年6月15日	是
徐文达	董事	男	1979年1月	本科	2017年6月16日	2020年6月15日	是
徐文艳	董事	女	1977年2月	大专	2017年6月16日	2020年6月15日	是
林琅	财务总监	女	1969年11月	本科	2017年6月16日	2020年6月15日	是
余军	监事会主席	男	1969年9月	大专	2017年6月16日	2020年6月15日	是
汪琳粼	监事	女	1984年6月	本科	2017年6月16日	2020年6月15日	是
曾庆杰	职工代表监事	男	1984年2月	本科	2017年6月16日	2020年6月15日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

徐文澜与林琅系夫妻关系；徐文澜与徐文艳系堂兄妹关系；徐文澜与徐文达系堂兄弟关系；徐文艳与徐文达系堂姐弟关系。

#### (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
徐文澜	董事长、总经理	3,430,000	-	3,430,000	68.60%	
梁炜	董事	150,000	150,000	300,000	6.00%	-
李洪阳	董事、技术总监	150,000	-	150,000	3.00%	-
徐文达	董事	150,000	-	150,000	3.00%	-
徐文艳	董事	50,000	-	50,000	1.00%	-
林琅	财务总监	-	-	-	-	-
余军	监事会主席	50,000	-	50,000	1.00%	-
汪琳粼	监事	30,000	-	30,000	0.60%	0



曾庆杰	职工代表监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	4,010,000	150,000	4,160,000	83.2%	0

### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘芸	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
曾月桥	董事	离任	无	个人原因辞职

注：刘芸辞职后，公司指定财务总监林琅暂代董事会秘书职务。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 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	4	4
生产人员	15	15
销售人员	9	8
技术人员	8	11
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>41</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	12	13
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>41</b>

(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

公司第二届董事会及监事会即将届满。公司于 2020 年 6 月 10 号分别召开第二届董事会第十三次会议决议、第二届监事会第九次会议决议、2020 年第一次职工代表大会决议，提名徐文澜、徐文达、徐文艳、梁炜、李洪阳继续为第三届董事会董事成员，提名余军、汪琳粼继续为第三届监事会监事成员，上述人员尚需提交股东大会进行审议，继续选举曾庆杰为第三届职工代表监事。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行了各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。《公司章程》、《信息披露管理制度》、三会议事规则对中小股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等作出了明确的规定，能够给所有股东提供合适的保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，依法履行各自的权利和义务。公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、关联交易等事项履行了公司内部制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等各项制度的要求、合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

修改《公司章程》第一百零一条的规定：公司董事会由 7 名董事组成修改为公司董事会由 5 名董事组成。

## （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	3	审议通过了 2018 年董事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度报告及年度报告摘要、2019 年半年度报告、公司控股股东徐文澜先生及其配偶、公司财务总监林琅女士拟无偿为银行授信提供担保的关联交易、高级管理人员辞职、修改董事会组成人数及公司章程、变更 2019 年度审计机构等事项。
监事会	2	监事会审议通过了 2018 年监事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度报告及年度报告摘要、2018 年半年度报告等事项。
股东大会	3	股东大会审议通过了 2018 年董事会工作报告、2018 年监事会工作报告、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度报告及年度报告摘要、公司控股股东徐文澜先生及其配偶、公司财务总监林琅女士拟无偿为银行授信提供担保的关联交易、修改董事会由 5 名董事组成并同时修改公司章程、变更 2019 年度审计机构等事项。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### （一）业务独立

公司主要从事食品饮料工业用洗涤剂、消毒剂和润滑剂产品的生产，销售业务，拥有与生产、经营业务相关的独立完整的财务部、人力资源部、生产部、采购部、销售部、质量控制部和研发部等，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。报告期内，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

#### （二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的专利权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。除公司总经理徐文澜担任湖北喜康化工有限公司担任监事外，公司技术总监、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，上述人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现有的内部控制制度涵盖人力资源、质量控制、财务管理、研究开发等，公司各项业务经营管理工作能够有制度保障和执行依据。公司及其全资子公司湖北喜康化工有限公司于 2019 年 6 月接受上

海天祥质量技术服务有限公司对我司 ISO 9001 的年度监督审核，公司及其全资子公司均通过 ISO 9001 的 2019 年度监督审核。财务管理类制度能有效执行，报告期内公司会计核算、财务管理有效运作，公司资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 22 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 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	中喜审字【2020】第 01737 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 6 月 10 日
注册会计师姓名	陈翔、段文春
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	8 万

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 01737 号

武汉柏康科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉柏康科技股份有限公司（以下简称“柏康科技公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏康科技公司 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，我们独立于柏康科技公司，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

柏康科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的其他信息，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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估柏康科技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，除非管理层计划清算柏康科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏康科技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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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



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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柏康科技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合并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柏康科技公司不能持续经营。

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

(6) 就柏康科技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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈翔

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：段文春

二〇二〇年六月十日

## 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	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,345,366.49	2,238,398.85
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、（二）	3,125,679.33	2,867,695.90
应收款项融资			-
预付款项	五、（三）	129,834.04	490,100.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	58,729.37	125,262.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,333,311.38	1,333,277.88
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,992,920.61</b>	<b>7,054,735.95</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	五、(六)	8,173,107.48	8,555,498.32
在建工程	五、(七)	47,910.23	65,755.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	774,000.00	791,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	374,080.16	49,156.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,369,097.87</b>	<b>9,461,609.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,362,018.48</b>	<b>16,516,345.71</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	五、(十)	1,400,642.54	1,466,025.36
预收款项	五、(十一)	276,958.87	706,089.61
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	五、(十二)	631,041.98	636,499.12
应交税费	五、(十三)	463,958.38	435,110.67
其他应付款	五、(十四)	1,086,926.79	1,231,335.12
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	五、(十五)	50,000.00	50,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,909,528.56</b>	<b>4,525,059.88</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、(十六)	150,000.00	200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债	五、(十七)	-	193,412.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>393,412.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,059,528.56</b>	<b>4,918,471.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十八)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	1,089,112.44	1,089,112.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	1,040,890.52	856,539.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	7,172,486.96	4,652,221.40
归属于母公司所有者权益合计		14,302,489.92	11,597,873.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,302,489.92</b>	<b>11,597,873.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,362,018.48</b>	<b>16,516,345.71</b>

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,298,497.56	2,040,236.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十三、(一)	3,103,702.83	2,867,695.90
应收款项融资			
预付款项		33,702.31	407,376.07
其他应收款	十三、(二)	53,991.41	2,991,777.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		281,010.27	128,203.28
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,770,904.38</b>	<b>8,435,289.46</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	十三(三)	9,895,037.36	6,695,037.36
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		1,680,378.58	1,788,890.80
在建工程		47,910.23	65,755.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,474.73	49,156.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,654,800.90</b>	<b>8,598,839.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,425,705.28</b>	<b>17,034,129.06</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		14,975.72	255,254.78
预收款项		276,958.87	555,112.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		609,064.73	636,499.12
应交税费		164,637.54	147,714.78
其他应付款		1,773,882.59	453,455.62
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		50,000.00	50,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,889,519.45</b>	<b>2,098,036.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000.00	200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			193,412.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>393,412.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,039,519.45</b>	<b>2,491,448.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			-
资本公积		1,089,112.44	1,089,112.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,040,890.52	856,539.95
一般风险准备			

未分配利润		9,256,182.87	7,597,027.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,386,185.83</b>	<b>14,542,680.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,425,705.28</b>	<b>17,034,129.06</b>

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

**(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>		17,654,272.10	13,665,770.54
其中：营业收入	五、(二十二)	17,654,272.10	13,665,770.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,281,117.10	12,594,480.18
其中：营业成本	五、(二十二)	7,720,181.83	5,636,988.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	202,546.93	193,427.70
销售费用	五、(二十四)	3,232,816.05	3,027,803.32
管理费用	五、(二十五)	2,392,721.01	2,385,232.68
研发费用	五、(二十六)	1,736,206.90	1,351,465.05
财务费用	五、(二十七)	-3,355.62	-437.09
其中：利息费用			
利息收入		-6,888.31	-5,092.44
加：其他收益	五、(二十八)	70,000.00	96,811.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（二十九）	-49,420.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	0	-95,150.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,393,734.01</b>	<b>1,072,951.10</b>
加：营业外收入	五、（三十一）	1,980.00	52,127.73
减：营业外支出	五、（三十二）	13,860.77	44,829.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,381,853.24</b>	<b>1,080,249.10</b>
减：所得税费用	五、（三十三）	-269,244.64	112,768.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,651,097.88</b>	<b>967,480.66</b>
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）		2,651,097.88	967,480.66
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）		2,651,097.88	967,480.66
<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>		2,651,097.88	967,480.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,651,097.88	967,480.66
（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）		0.53	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.19

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

**（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>	十三（四）	16,918,436.60	13,176,386.22
减：营业成本	十三（四）	10,380,210.79	6,674,060.12
税金及附加		87,619.75	113,751.53
销售费用		1,579,798.32	1,810,967.82
管理费用		1,878,790.07	1,848,198.45
研发费用		1,130,592.86	1,042,449.80
财务费用		-3,048.99	-280.42
其中：利息费用			
利息收入		-6,469.68	-4,767.77
加：其他收益		60,000.00	96,811.21
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-49,420.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-94,650.47
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>		1,875,052.81	1,689,399.66
加：营业外收入		1,980.00	50,328.74
减：营业外支出		13,184.66	40,027.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,863,848.15	1,699,701.26
减：所得税费用		73,360.79	112,768.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,790,487.36	1,586,932.82

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,790,487.36	1,586,932.82
(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>		1,790,487.36	1,586,932.82
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.32

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

**(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		19,369,042.80	15,858,328.59
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		31,708.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	241,116.91	154,031.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,641,868.42</b>	<b>16,012,359.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,837,883.16	6,486,788.09
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	五、(三十四)		
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,586,764.09	3,915,159.22
支付的各项税费		1,499,779.03	1,758,551.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	3,643,788.57	2,613,471.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,568,214.85</b>	<b>14,773,969.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,073,653.57</b>	<b>1,238,390.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
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>		<b>2,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,685.93	2,113,877.25
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>918,685.93</b>	<b>2,113,877.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-916,685.93</b>	<b>-2,113,877.25</b>
<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		50,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,000.00</b>	<b>-50,000.00</b>
<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>		<b>2,106,967.64</b>	<b>-925,487.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,238,398.85	3,163,885.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,345,366.49</b>	<b>2,238,398.85</b>

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

**(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		18,666,137.82	15,325,509.29
收到的税费返还		31,708.71	-
收到其他与经营活动有关的现金		188,510.88	151,907.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,886,357.41</b>	<b>15,477,417.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,939,838.81	8,476,755.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,000,921.08	2,957,677.64
支付的各项税费		848,340.06	1,435,562.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,952,664.23	1,168,095.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,741,764.18</b>	<b>14,038,090.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,144,593.23</b>	<b>1,439,326.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
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>		<b>2,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,332.08	1,031,145.45
投资支付的现金		3,200,000.00	1,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		3,838,332.08	2,321,145.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,836,332.08	-2,321,145.45
<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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		50,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		50,000.00	50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	-50,000.00
<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>		2,258,261.15	-931,819.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,040,236.41	2,972,055.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,298,497.56	2,040,236.41

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

(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	5,000,000.00				1,089,112.44				856,539.95		4,652,221.40		11,597,873.79
加：会计政策变更									5,301.83		48,216.42		53,518.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,089,112.44				861,841.78		4,700,437.82		11,651,392.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									179,048.74		2,472,049.14		2,651,097.88
（一）综合收益总额											2,651,097.88		2,651,097.88
（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									179,048.74		-179,048.74		
1. 提取盈余公积									179,048.74		-179,048.74		
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>	<b>5,000,000.00</b>				<b>1,089,112.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,040,890.52</b>	<b>-</b>	<b>7,172,486.96</b>	<b>-</b>	<b>14,302,489.92</b>

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	5,000,000.00				1,089,112.44				697,846.67		3,843,434.02		10,630,393.13
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	5,000,000.00				1,089,112.44				697,846.67		3,843,434.02		10,630,393.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									158,693.28		808,787.38		967,480.66
（一）综合收益总额											967,480.66		967,480.66
（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									158,693.28		-158,693.28		
1. 提取盈余公积									158,693.28		-158,693.28		
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>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,089,112.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>856,539.95</b>	<b>-</b>	<b>4,652,221.40</b>	<b>-</b>	<b>11,597,873.79</b>

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

（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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,089,112.44				856,539.95		7,597,027.83	14,542,680.22
加：会计政策变更									5,301.83		47,716.42	53,018.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,089,112.44				861,841.78		7,644,744.25	14,595,698.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									179,048.74		1,611,438.62	1,790,487.36
（一）综合收益总额											1,790,487.36	1,790,487.36
（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									179,048.74		-179,048.74	
1. 提取盈余公积									179,048.74		-179,048.74	
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>	5,000,000.00	-	-	-	1,089,112.44	-	-	-	1,040,890.52	-	9,256,182.87	16,386,185.83

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	5,000,000.00				1,089,112.44				697,846.67		6,168,788.29	12,955,747.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,000,000.00				1,089,112.44				697,846.67		6,168,788.29	12,955,747.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									158,693.28		1,428,239.54	1,586,932.82
（一）综合收益总额											1,586,932.82	1,586,932.82
（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									158,693.28		-158,693.28	
1. 提取盈余公积									158,693.28		-158,693.28	
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>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,089,112.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>856,539.95</b>	<b>-</b>	<b>7,597,027.83</b>	<b>14,542,680.22</b>

法定代表人：徐文澜

主管会计工作负责人：林琅

会计机构负责人：纪芮

# 武汉柏康科技股份有限公司

## 2019 年度

### 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、企业的基本情况

##### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

武汉柏康科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名武汉柏康科技有限责任公司，于 2000 年 3 月 3 日在湖北武汉注册成立，原始投资人共 17 位，均为自然人，认缴及实缴注册资本 500 万元，其中大股东徐文澜持股 67.60%为实际控制人。

2014 年 3 月 20 日，公司投资人变更，变更后投资人共 16 位，均为自然人，注册资本不变，其中大股东徐文澜持股 68.60%为实际控制人。

2014 年 6 月 16 日，公司正式更名为武汉柏康科技股份有限公司

2014 年 10 月 20 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意（股转系统函[2014]1550 号）公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，2014 年 11 月 4 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 831264。

公司统一社会信用代码：91420103717967569T；法定代表人：徐文澜；注册地址：武汉市江汉区经济开发区江旺路 8 号；经营范围：医疗卫生用品、精细化工产品的技术开发、技术服务，卫生用品、餐具洗涤用品的生产、销售；机械设备及零配件的批发兼零售及技术服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）。

公司挂牌至今尚未发行股票增资扩股，总股本 500 万元。

本公司 2019 年度合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围于上年度相比未发生变化。

##### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 6 月 10 日经公司董事会批准报出。

##### （三）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，具体情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
湖北喜康化工有限公司	湖北嘉鱼	嘉鱼	卫生消毒清洁用品、餐具洗涤消毒用品生产销售；机械设备及零配件的批发、零售及技术服务；过乙酸、次氯酸钠溶液研发、生产及销售

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

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

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计



算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(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

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终

止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### （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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当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。

### 3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

#### 4、金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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。

## 5、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值有不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照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的，本公司按照该

金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，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。

##### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

## 2、预期信用损失的会计处理方法

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）。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货是指公司在日常经营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。本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认方法及存货跌价准备计提方法

存货可变现净值是按存货的估计可回收金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的间接费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

运输工具	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”

#### （十五）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构建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的构建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在构建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款年当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十六）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支



出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4、其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （十九）收入

##### 1、商品销售收入

公司主营消毒剂、清洗剂、润滑剂的生产销售，主营业务收入主要系商品销售收入。公司与主要客户都签订了框架协议，在框架协议中规定产品型号及价格，产品销售数量以客户

每次下达的订单为准。客户一般提前一周向公司发出需求订单，公司根据订单发出货物经客户签收后开具销售发票确认收入。

## 2、机械设备销售收入

机械设备销售收入主要系销售与使用公司消毒剂、清洗剂、润滑剂商品有关的设备，如消杀设备、润滑设备，公司与购置设备的客户签订设备购销合同，设备安装验收后开票确认收入。

### （二十）政府补助

#### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十一）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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），并于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

### 2、会计政策变更的影响

#### （1）执行新金融工具准则的影响

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			

应收账款	2,867,695.90	80,680.46	2,948,376.36
其他应收款	125,262.60	-17,806.05	107,456.55
递延所得税资产	49,156.33	-9,356.16	39,800.17
股东权益：			
盈余公积	856,539.95	5,301.83	861,841.78
未分配利润	4,652,221.40	48,216.42	4,700,437.82

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的减值准备在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，调增归属于母公司的留存收益 53,518.25 元。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	20%

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%

### （二）重要税收优惠及批文

#### 1、增值税进项税加计扣除

按照《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，公司及子公司适用加计抵减政策，公司自 2019 年 4 月 1 日起施行。

#### 2、所得税优惠税率

公司于 2017 年 11 月 28 日取得编号为 GR201742001884 的高新技术企业认定, 企业所得税税率适用优惠税率 15%, 优惠期间 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号文规定, 本公司及子公司均满足小微企业条件, 适用小微企业优惠税率: 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
现金	13,028.90	1,310.21
银行存款	4,332,337.59	2,237,088.64
合计	4,345,366.49	2,238,398.85

注: 报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 应收账款

类 别	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
应收账款	3,419,435.08	3,186,176.26
减: 坏账准备	293,755.75	318,480.36
合计	3,125,679.33	2,867,695.90

#### 1、应收账款分类披露 (新金融工具准则适用)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,419,435.08	100.00	293,755.75	8.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合计	3,419,435.08	100.00	293,755.75	8.59

(续)

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,186,176.26	100.00	237,799.90	7.46

单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合计	3,186,176.26	100.00	237,799.90	7.46

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,172,304.18	1.47	46,624.85	2,994,095.36	1.59	47,606.12
1 至 2 年	55,050.00	100.00	55,050.00	15,392.50	87.74	13,505.38
2 至 3 年	15,392.50	100.00	15,392.50	37,494.40	100.00	37,494.40
3 年以上	176,688.40	100.00	176,688.40	139,194.00	100.00	139,194.00
合计	3,419,435.08	8.59	293,755.75	3,186,176.26	7.46	237,799.90

## 2、应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,056,340.31	95.93	287,430.36	9.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	129,835.95	4.07	31,050.00	23.91
合计	3,186,176.26	100.00	318,480.36	10.00

## 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,895,309.41	5.00	144,765.47
1 至 2 年	15,400.90	10.00	1,540.09
2 至 3 年	6,436.00	30.00	1,930.80
3 年以上	139,194.00	100.00	139,194.00
合计	3,056,340.31	9.40	287,430.36

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

采用新金融工具准则追溯调整冲回期初坏账 80,680.46 元，计提本期坏账 55,955.85 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,773,577.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.11%，相应计提的坏账准备年末余额为 78,404.55 元。

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
----	----------------	------------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	106,872.04	82.32	440,138.72	89.81
1 至 2 年	-	-	32,562.00	6.64
2 至 3 年	5,562.00	4.28		
3 年以上	17,400.00	13.40	17,400.00	3.55
合计	129,834.04	100.00	490,100.72	100.00

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位名称	2019 年 12 月 31 日	未结清原因
嘉鱼县嘉惠勘察设计有限公司	17,400.00	与债务方协商中
合计	17,400.00	

## 3、预付款项金额前五名单位情况

本公司按照预付款项金额前五名单位汇总金额为 82,975.00 元，占预付账款年末余额的比例为 63.91%。

## (四) 其他应收款

类别	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	79,720.96	134,983.00
减：坏账准备	20,991.59	9,720.40
合计	58,729.37	125,262.60

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	79,720.96	134,983.00
借款、备用金		
减：坏账准备	20,991.59	9,720.40
合计	58,729.37	125,262.60

## (2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2019 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	79,720.96	20,991.59				
合计	79,720.96	20,991.59				



(续)

坏账准备	2019年1月1日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	134,983.00	27,526.45				
合计	134,983.00	27,526.45				

## 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	79,720.96	28.00	20,991.59	134,983.00	20.39	27,526.45
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	79,720.96	28.00	20,991.59	134,983.00	20.39	27,526.45

## (3) 其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	134,983.00	100.00	9,720.40	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	134,983.00	100.00	9,720.40	7.20

## 组合中,采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	123,098.00	5.00	6,154.90
1至2年			
2至3年	11,885.00	30.00	3,565.50
3年以上			
合计	134,983.00	7.20	9,720.40

## (4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

采用新金融工具准则追溯调整补提期初坏账 17,806.05 元, 期末根据预期信用减值损失率冲回坏账准备 6,534.86 元。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备余额
康师傅饮品投资(中国)有限公司上海分公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内	62.72	13,615.00
武汉长江文创产业发展有限公司	押金、保证金	13,098.00	1-2年	16.43	3,566.59
武汉万泽科技企业孵化器管理有限公司	押金、保证金	5,385.00	3-4年	6.75	5,385.00
百事饮料(南昌)有限公司	押金、保证金	5,000.00	3-4年	6.27	5,000.00
湖北昌年化工有限公司	押金、保证金	4,737.96	1年以内	5.94	
合计		78,220.96		98.12	27,566.59

## (五) 存货

存货类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
原材料	571,810.25		571,810.25	488,550.79		488,550.79
在产品	1,951.78		1,951.78	3,496.51		3,496.51
产成品	647,694.85		647,694.85	559,571.93		559,571.93
发出商品	111,854.50		111,854.50	281,658.65		281,658.65
合计	1,333,311.38		1,333,311.38	1,333,277.88		1,333,277.88

## (六) 固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	8,173,107.48	8,555,498.32
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,173,107.48	8,555,498.32

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	6,947,009.39	3,235,502.80	1,258,047.68	438,901.93	11,879,461.80
2、本期增加金额	48,218.00	516,079.49	132,583.49	28,392.91	725,273.89
(1) 购置	48,218.00	203,715.55	132,583.49	28,392.91	412,909.95
(2) 在建工程转入		312,363.94			312,363.94
3、本期减少金额		19,805.83	113,974.00		133,779.83
4、期末余额	6,995,227.39	3,731,776.46	1,276,657.17	467,294.84	12,470,955.86
二、累计折旧					
1、期初余额	786,558.72	1,500,421.93	723,069.72	313,913.11	3,323,963.48

2、本期增加金额	330,786.58	544,354.77	171,459.63	54,374.80	1,100,975.78
(1) 计提	330,786.58	544,354.77	171,459.63	54,374.80	1,100,975.78
3、本期减少金额		18,815.48	108,275.40	-	127,090.88
4、期末余额	1,117,345.30	2,025,961.22	786,253.95	368,287.91	4,297,848.38
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,877,882.09	1,705,815.24	490,403.22	99,006.93	8,173,107.48
2、期初账面价值	6,160,450.67	1,735,080.87	534,977.96	124,988.82	8,555,498.32

注：截止 2019 年 12 月 31 日，子公司厂房及办公楼账面原值 6,995,227.39 元，累计折旧 1,117,345.30 元，账面价值 5,877,882.09 元，该房产产权证尚在办理中。

#### (七) 在建工程

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目		
工程物资	47,910.23	65,755.11
减：减值准备		
合计	47,910.23	65,755.11

#### 1、工程物资

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
DF 干润滑设备	65,755.11	304,529.14	322,374.02	47,910.23
合计	65,755.11	304,529.14	322,374.02	47,910.23

#### (八) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	860,000.00	860,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(2) 处置		
4、期末余额	860,000.00	860,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	68,800.00	68,800.00

2、本期增加金额	17,200.00	17,200.00
(1) 计提	17,200.00	17,200.00
3、本期减少金额		
(2) 处置		
4、期末余额	86,000.00	86,000.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	774,000.00	774,000.00
2、期初账面价值	791,200.00	791,200.00

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的土地使用权的原因
喜康公司土地使用权	774,000.00	产权证办理手续已处于收尾阶段

## (九) 递延所得税资产

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	31,474.73	314,747.34	49,156.33	327,708.87
可抵扣亏损	328,098.46	3,280,984.59		
未实现内部损益	14,506.97	145,069.74		
小计	374,080.16	3,740,801.67	49,156.33	327,708.87

注：本期子公司扭亏为盈，公司管理层预计未来能获得足够用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额，且预计未来抵扣期子公司均满足小微企业条件适用优惠税率计缴企业所得税：企业所得税=所得额\*50%\*20%。

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		-3,464,883.54
合计		-3,464,883.54

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年度		-104,962.64	
2020 年度		-90,371.85	
2021 年度		-680,032.43	
2022 年度		-1,758,382.67	
2023 年度		-831,133.95	
合计		-3,464,883.54	

## (十) 应付账款

## 1、按账龄分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,339,793.40	1,194,787.42
1-2 年	7,300.00	70,024.46
2-3 年	22,222.22	196,886.56
3 年以上	31,326.92	4,326.92
合计	1,400,642.54	1,466,025.36

## 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

无

## (十一) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	66,358.87	509,289.61
1-2 年	210,600.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	196,800.00
合计	276,958.87	706,089.61

## 2、账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还原因
农夫山泉临江长白山饮用水有限公司	210,000.00	设备尚未验收
合计	210,000.00	

## (十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	636,499.12	4,391,837.38	4,403,525.29	624,811.21
离职后福利-设定提存计划		189,469.57	183,238.80	6,230.77
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	636,499.12	4,581,306.95	4,586,764.09	631,041.98

## 2、短期职工薪酬情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	629,036.42	3,925,986.86	3,940,188.67	614,834.61
职工福利费	4,400.00	292,575.00	293,475.00	3,500.00
社会保险费		95,240.95	91,827.05	3,413.90
其中：医疗保险费		86,357.57	83,372.77	2,984.80
工伤保险费		1,645.02	1,402.47	242.55
生育保险费		7,238.36	7,051.81	186.55
住房公积金		65,783.77	65,783.77	-
工会经费和职工教育经费	3,062.70	12,250.80	12,250.80	3,062.70
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划		-	-	-
合计	636,499.12	4,391,837.38	4,403,525.29	624,811.21

## 3、设定提存计划情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		182,018.81	176,049.21	5,969.60
失业保险费		7,450.76	7,189.59	261.17
企业年金缴费				-
合计		189,469.57	183,238.80	6,230.77

## (十三) 应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	118,904.27	108,746.46
企业所得税	22,395.75	-34,348.31
个人所得税	38,252.31	60,854.64
城市维护建设税	7,750.87	7,068.14
房产税	44,512.66	44,512.66
土地使用税	10,453.30	13,066.62
契税及耕地占用税	207,332.75	207,332.75
残保金	-	18,559.80
其他税费	14,356.47	9,317.91
合计	463,958.38	435,110.67

## (十四) 其他应付款

## 1、其他应付款项情况

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,086,926.79	1,231,335.12
合计	1,086,926.79	1,231,335.12

## 2、按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	777,046.50	777,046.50
股权转让款	300,865.62	445,037.36
代垫款等	8,014.67	8,251.26
其他	1,000.00	1,000.00
合计	1,086,926.79	1,231,335.12

## 3、账龄超过 1 年的大额其他应付款项

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还原因
徐文澜	242,568.31	公司经营周转使用
曾月桥	839,515.55	分期偿还
合计	1,082,083.86	

## (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

## (十六) 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	200,000.00	250,000.00
减：一年内到期部分	50,000.00	50,000.00
合计	150,000.00	200,000.00

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期借款为 200,000.00 元，系 2001 年 12 月 31 日，武汉建设投资有限公司（以下简称“建设投资公司”）委托中国建设银行长江支行发放的一年期无息贷款，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未偿还该笔借款。2014 年 5 月 7 日，本公司与建设投资公司就该笔借款达成协议，协议约定本公司自 2014 年至 2023 年分十年偿还，每年 6 月 30 日前归还 5 万元。根据协议，建设投资公司放弃主张该笔借款自逾期偿还之日起至协议签署之日（即 2014 年 5 月 7 日）止产生的全部违约责任，包括但不限于逾期还款利息、罚息及给该公司造成的直接和间接的经济损失。

## (十七) 其它非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购车款		193,412.04
合计		193,412.04

注：上期其它非流动负债 193,412.04 元，系购置奔驰轿车所形成的车贷，根据 2016 年 12 月 5 日签订的贷款合同，贷款人为梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司，保证人为徐文澜，贷款期限 36 个月，贷款金额 546,000.00 元，每月还款金额 16,117.67 元，本期已全部偿还该笔贷款。

#### （十八）股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

#### （十九）资本公积

类别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	1,089,112.44			1,089,112.44
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	1,089,112.44			1,089,112.44

#### （二十）盈余公积

类别	2019 年 12 月 31 日	追溯调整	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	856,539.95	5,301.83	179,048.74		1,040,890.52
合计	856,539.95	5,301.83	179,048.74		1,040,890.52

注：追溯调整金额 5,301.83 元系根据新金融工具准则计提坏账追溯调整期初留存收益形成，详见本财务报表附注三、（二十三）。根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### （二十一）未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,652,221.40	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	48,216.42	
调整后期初未分配利润	4,700,437.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,651,097.88	
减：提取法定盈余公积	179,048.74	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		



转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,172,486.96	

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 48,216.42 元，详见本财务报表附注三、（二十三）。

#### （二十二）营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,941,303.94	7,143,162.93	13,409,728.38	5,453,146.62
二、其他业务小计	712,968.16	577,018.90	256,042.16	183,841.90
合计	17,654,272.10	7,720,181.83	13,665,770.54	5,636,988.52

#### （二十三）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	75,678.41	76,460.99
教育费附加	37,124.86	34,762.69
地方教育费附加	18,562.46	17,381.34
土地使用税	10,453.30	13,066.62
车船使用税	3,120.00	3,240.00
印花税	9,682.70	4,003.40
房产税	44,512.66	44,512.66
环境保护税	3,412.54	
合计	202,546.93	193,427.70

#### （二十四）销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	1,251,792.30	1,354,048.92
电话费	3,838.24	3,760.44
邮寄费	19,711.00	12,505.00
运费	1,569,158.21	1,216,835.50
差旅费	232,577.39	253,930.11
福利费		24,000.00
社保及公积金	146,466.63	162,623.35
其他	9,272.28	100.00
合计	3,232,816.05	3,027,803.32

#### （二十五）管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	1,008,597.70	850,203.21
办公费	42,437.00	32,199.42
电话费	2,210.27	2,281.94
招待费	141,486.66	105,606.09
社保及公积金	76,386.07	62,664.98
水电费	13,495.87	15,730.51

交通费	29,601.78	54,755.42
汽车费	112,852.33	127,042.41
房租及物业	71,643.19	65,683.40
折旧摊销	289,836.09	371,593.52
工会经费	12,250.80	12,250.80
福利费	234,485.40	229,223.56
中介服务费	278,693.55	257,189.26
差旅费	6,665.06	4,212.19
培训费	330.00	48,221.29
检测修理费		15,400.00
环境保护费	1,062.00	33,082.96
其他	70,687.24	97,891.72
合计	2,392,721.01	2,385,232.68

## (二十六) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	952,721.66	805,085.78
直接材料投入	145,246.28	166,027.20
仪器及设备维护费	139,162.56	
折旧摊销及其他直接费用	499,076.40	380,352.07
合计	1,736,206.90	1,351,465.05

## (二十七) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	6,888.31	5,092.44
手续费支出	3,532.69	4,655.35
合计	-3,355.62	-437.09

## (二十八) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
新入规企业奖励	10,000.00		与收益相关
科技创新券补贴	10,000.00	15,000.00	与收益相关
个税手续费返还		1,811.21	与收益相关
湖北省企业研发费用补助	50,000.00	40,000.00	与收益相关
企业研发及研发合作费用配套补助		40,000.00	与收益相关
合计	70,000.00	96,811.21	

## (二十九) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-49,420.99	

合计	-49,420.99	
----	------------	--

## (三十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-95,150.47
合计		-95,150.47

## (三十一) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
与日常活动无关的政府补助		50,000.00
其他	1,980.00	2,127.73
合计	1,980.00	52,127.73

## (三十二) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	4,964.81	36,319.76
其他支出	8,895.96	8,509.97
合计	13,860.77	44,829.73

## (三十三) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	65,035.35	126,966.01
递延所得税费用	-334,279.99	-14,197.57
合计	-269,244.64	112,768.44

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,381,853.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,185.32
子公司适用不同税率的影响	-2,687.78
调整以前期间所得税的影响	2,639.60
因税率变动而导致递延所得税资产的影响	13,662.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,659.47
使用前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	-346,488.35
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	
研发费用加计扣除的影响	-130,215.52
所得税费用	-269,244.64

## (三十四) 现金流量表

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
补贴收入	70,000.00	146,811.21
存款利息收入	6,888.31	5,092.44
收到的往来款	164,228.60	2,127.73
小计	241,116.91	154,031.28

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
销售费用中支付的现金	1,324,188.08	1,487,131.05
管理费用支付现金	750,406.07	740,924.37
研发费用中支付的现金	301,980.21	271,299.20
银行手续费支付现金	3,532.69	4,655.35
支付的往来款	1,263,681.52	109,461.06
小计	3,643,788.57	2,613,471.03

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,651,097.88	967,480.66
加：信用减值损失	49,420.99	
资产减值准备		95,150.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,100,975.78	995,366.50
无形资产摊销	17,200.00	17,200.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,964.81	36,319.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-334,279.99	-14,197.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33.50	-481,679.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,554.23	-787,799.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-579,246.63	446,869.71
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,073,653.57	1,238,390.18
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,345,366.49	2,238,398.85
减：现金的期初余额	2,238,398.85	3,163,885.92
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	2,106,967.64	-925,487.07

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,345,366.49	2,238,398.85
其中：库存现金	13,028.90	1,310.21
可随时用于支付的银行存款	4,332,337.59	2,237,088.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,345,366.49	2,238,398.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团子公司使用受限的现金和现金等价物。

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

无

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

(四) 本期出售子公司股权情况

报告期内，公司不存在出售子公司股权情况。

#### (五) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，公司合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北喜康化工有限公司	湖北嘉鱼	嘉鱼	卫生消毒清洁用品	100.00		并购

## 八、 与金融工具相关的风险

无

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为徐文澜，持有本公司注册资本的 68.60%，徐文澜担任公司董事长、总经理。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉欣益鸣化工有限公司	股东曾月桥投资的公司（持股 100%）
武汉奥维德科技发展有限公司	职工代表监事曾庆杰投资的公司（持股 80%）
武汉市鑫华松化工有限公司	原为股东曾月桥参股公司，现已注销
徐大胜	股东、与实际控制人徐文澜为父子关系
徐文达	董事、股东、与实际控制人徐文澜为堂兄弟关系
徐文艳	董事、股东、与实际控制人徐文澜为堂兄妹关系
梁炜	董事、股东、与股东梁书洪为父子关系
梁书洪	股东、与股东梁炜为父子关系
林琅	与实际控制人徐文澜为夫妻关系、财务总监
刘芸	报告期内曾任董事、董事会秘书

李洪阳	董事、技术总监
曾月桥	股东、董事
余军	监事会主席
汪琳粼	监事
曾庆杰	职工代表监事

## (五) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐文澜	武汉柏康科技股份有限公司	546,000.00	2016/12/05	2019/12/05	是

## 2、关联方资金拆借

无关联方资金拆借情况。

## 3、关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,862,575.53	1,560,565.45

## (六) 关联方应收应付款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款：		
武汉市鑫华松化工有限公司	3,076.92	3,076.92
合计	3,076.92	3,076.92
其他应付款：		
徐文澜	242,568.31	242,568.31
曾月桥	839,515.55	979,515.55
合计	1,082,083.86	1,222,083.86

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

## (一) 调整事项

无。

## （二）重要的非调整事项

2020 年 1 月新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，疫情防控工作正在全国范围内持续进行。疫情将对国民经济整体运行造成一定影响，从而可能在一定期间内对本公司造成一定程度上的影响，影响程度将取决于疫情防控措施、持续时间以及各项宏观调控政策的实施。本公司及子公司均位于疫情严重的湖北地区，在疫情期间积极响应、落实党中央、国务院、各级政府部门关于疫情防控、停工停产及复工复产等工作的统一部署，停工停产在短期内对本公司生产经营、订单交付造成了一定影响，该影响随着复工复产进程逐渐消减。本公司将持续密切关注疫情发展情况，积极评估、应对其可能对市场需求及本公司销售业绩、财务状况和经营成果等方面带来的影响。截至报告公告日，尚未发现重大不利影响。

## 十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,397,458.58	100.00	293,755.75	8.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合计	3,397,458.58	100.00	293,755.75	8.65

（续）

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,186,176.26	100.00	237,799.90	7.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
合计	3,186,176.26	100.00	237,799.90	7.46



## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,150,327.68	1.48	46,624.85	2,994,095.36	1.59	47,606.12
1至2年	55,050.00	100.00	55,050.00	15,392.50	87.74	13,505.38
2至3年	15,392.50	100.00	15,392.50	37,494.40	100.00	37,494.40
3年以上	176,688.40	100.00	176,688.40	139,194.00	100.00	139,194.00
小计	3,397,458.58	8.65	293,755.75	3,186,176.26	7.46	237,799.90

## 2、应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,056,340.31	95.93	287,430.36	9.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	129,835.95	4.07	31,050.00	23.91
合计	3,186,176.26	100.00	318,480.36	10.00

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,895,309.41	5.00	144,765.47
1至2年	15,400.90	10.00	1,540.09
2至3年	6,436.00	30.00	1,930.80
3年以上	139,194.00	100.00	139,194.00
合计	3,056,340.31	9.40	287,430.36

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名（按集团汇总统计）应收账款汇总金额为 2,773,577.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.64%，相应计提的坏账准备年末余额为 78,404.55 元。

## (二)其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	74,983.00	3,000,998.20
减：坏账准备	29,066.59	9,220.40
合计	45,916.41	2,991,777.80

## 1、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2019年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	74,983.00	29,066.59				
合计	74,983.00	29,066.59				

(续)

坏账准备	2019年1月1日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,000,998.20	27,526.45				
合计	3,000,998.20	27,526.45				

## 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	74,983.00	38.76	29,066.59	3,000,998.20	0.92	27,526.45
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第二阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	74,983.00	38.76	29,066.59	3,000,998.20	0.92	27,526.45

## 2、其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,000,998.20	100.00	9,220.40	0.31
其中：账龄组合	124,983.00	4.16	9,220.40	7.38
关联方组合	2,876,015.20	95.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,000,998.20	100.00	9,220.40	0.31

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

无。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	113,098.00	5.00	5,654.90
1 至 2 年	-		-
2 至 3 年	11,885.00	30.00	3,565.50
3 年以上			-
合计	124,983.00	7.38	9,220.40

### 3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	74,983.00	124,983.00
关联方往来		2,876,015.20
减：坏账准备	29,066.59	9,220.40
合计	45,916.41	2,991,777.80

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉长江文创产业发展 有限公司	押金、保证金	13,098.00	1-2 年	17.47	3,566.59
武汉万泽科技企业孵化 器管理有限公司	押金、保证金	5,385.00	3-4 年	7.18	5,385.00
百事饮料（南昌）有限公 司	押金、保证金	5,000.00	3-4 年	6.67	5,000.00
武汉星威汽车销售服务 有限公司	押金、保证金	1,500.00	3-4 年	2	1,500.00
合计		74,983.00		100	29,066.59

## (三) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	9,895,037.36		9,895,037.36	6,695,037.36		6,695,037.36
合计	9,895,037.36		9,895,037.36	6,695,037.36		6,695,037.36

## 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
湖北喜康化工有限公司	6,695,037.36	3,200,000.00		9,895,037.36	
合计	6,695,037.36	3,200,000.00		9,895,037.36	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,180,504.44	9,782,509.20	12,920,344.06	6,490,218.22
二、其他业务小计	737,932.16	597,701.59	256,042.16	183,841.90
合计	16,918,436.60	10,380,210.79	13,176,386.22	6,674,060.12

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,964.81	处置固定资产
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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）	70,000.00	补贴收入
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、交易性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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		

15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-6,915.96	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-5,811.92	
23. 少数股东影响额		
合计	52,307.31	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.47	8.70	0.53	0.19	0.53	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.07	7.91	0.52	0.18	0.52	0.18

武汉柏康科技股份有限公司

二〇二〇年六月十日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室

武汉柏康科技股份有限公司

董事会

2020年6月10日