



榕兴医疗

NEEQ : 835367

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年初，公司向全国若干医院捐赠医疗物资（医用水胶体敷料，价值一百四十三万元），用于缓解及治疗医护人员因长期佩戴口罩和面罩造成的压力性损伤并获得一致好评。



2020 年 3 月，公司研发项目“一种新型抗病毒专用医用防护口罩的技术研发”获得泰州市“新型冠状病毒感染的肺炎防治技术研究及产品开发”专项立项项目。

2020 年 6 月——公司新大楼四楼 1500 平方 10 万级净化车间建成

2020 年 7 月——公司研发项目“基于抗菌抗病毒性能的海藻酸盐纤维关键技术及医疗防护用品的产业化”获批“科技助力经济 2020”重点专项；

2020 年 8 月——公司获批 2020 年度泰州市“正版正货”承诺企业

2020 年 12 月份，冷敷凝胶应急包在贵州省消防总队集采中标

2020 年 12 月——公司获批泰州市管理创新先进企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人褚加冕、主管会计工作负责人郭巧艳及会计机构负责人（会计主管人员）郭巧艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

兹申请豁免披露 2020 年年度报告附注中的主要供应商和客户名称，虽然报告期内公司保持着稳定的发展态势，但公司总体规模仍然较小，抗风险能力较弱。供应商信息披露极有可能带来产品配方的流失，客户信息披露容易引起恶性竞争及资源流失，如披露公司年报中的主要供应商信息和客户信息，会让本公司消耗大量的时间和精力来面对恶意。为保持公司良性发展、降低风险和压力，特此申请豁免供应商及客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	2014 年 2 月 7 号食品药品监督管理局出台《创新医疗器械特别审批程序》，并于 2016 年 12 月 15 日出台《创新医疗器械特别审批申报资料编写指南》，大力鼓励医疗器械的创新发展,并对创新医疗器械的审批开启绿色通道，同时也进一步规范了创新医疗器械的申报；2015 年 5 月 19 日食品药品监督管理局出台《医疗器械临床评价技术指导原则》，规范了医疗器械的临床活动,并为临床活动提供指导。2015 年 10 月 15 号，食品药品监督管理局出台《医疗器械经营质量管理规范现场检查指导原则》，强化医疗器械经营质量监督管理，规范医疗器械经营管理规范现场检查工作。2016 年 1 月 29 日，国家修订完善了《高新技术

	<p>企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》，加大了对科技型企业尤其是中小企业的政策扶持,其中功能性敷料企业为高新技术企业，根据办法的规定，所取得的政策优惠亦得以增加；因此，功能性敷料作为医用材料及医疗用品行业的细分行业，一方面得到了政府的大力支持，并且在政策上得以具体体现，同时国家对医疗器械行业的监管亦越来越严格。如果政策导向发生变化,新产品研发进度、外部资金支持、产品上市后的营销等均会受到一定影响。</p>
核心技术失密的风险	<p>功能性敷料行业作为高新技术行业，其产品和核心技术构成了公司在行业内的核心竞争优势。虽然公司在长期研发和生产实践虽形成了核心技术体系,掌握了大量产品配方、生产工艺、生产设备设计等技术，但由于产品的特殊性，为防止技术泄露，公司未对所有产品的配方申请专利保护，制备技术方面也仅限于对少数关键制备技术申请专利，因此存在被竞争对手模仿的可能性。虽然公司已经采取了相关有效措施，在报告期内很好地保护了核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>专业人是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，公司组建了较为完整的研发团队，形成了较强的自主创新能力和拥有核心技术。技术研发工作本身依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。</p>
新产品研发和注册风险	<p>随着医疗卫生事业的快速发展，我国对功能性产品的要求不断提高，市场需求也在不断变化，作为提供商，必须紧跟市场需求，不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时,功能性敷料产品研发投入较大，研发周期也较长，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、产品注册等审批程序才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而投放市场。而申请注册周期一般为 1-2 年，如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。</p>
出口国家或地区政治、经济环境变动	<p>报告期内,公司的营业收入可分为出口贸易收入和国内销售收入，其中出口贸易收入占比约 55%，公司货物出口主要集中在北美、欧洲、澳大利亚等地区，虽然出口国均为发达国家，政治政策、经济体制较为稳定，但依然存在政治经济环境变动的风险。如果出口国家和地区对我国实施更为严格的贸易救济措施，或对我国采取其他不利于双边经贸关系发展的政治经济政策，将影响公司的销售渠道拓展及产品销售收入。</p>
行业市场竞争加剧的风险	<p>功能性敷料行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。一方面，功能性敷料国际上领先企业如墨尼克、优格、施乐辉、保赫曼等跨国公司在技术实力、资金实力及品牌影响力上都远胜国内企业，具备稳定的产品质量、严谨的学术支持等显著优</p>

	<p>势，我国部分高端敷料市场被这些跨国企业占领；另一方面，我国功能性敷料企业规模小，专业度较低多，大多数厂家的生产规模化、集约化程度较低，质量参差不齐，在国际国内市场价格竞争激烈。因此，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了领先地位，市场份额不会轻易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、榕兴医疗	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
有限公司	指	泰州市榕兴抗粘敷料有限公司
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
公司章程	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司章程
股东大会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司股东大会
董事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司董事会
监事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司监事会
上海衡开	指	上海衡开贸易有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 即原厂委托制造，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，即可代表外委加工，也可代表转包合同加工。
FDA 认证	指	美国食品和药物管理局认证，通过 FDA 认证的食品、药品、化妆品和医疗器具对人体是确保安全而有效的。
CE 认证	指	欧洲合格评定，是欧盟市场评定产品是否可以流通的依据，从高到低级共有 III、IIB、IIA、I 类四类。
CMDCAS 认证	指	加拿大医疗器械注册许可，加拿大卫生部要求所有进入加拿大市场销售的医疗器械制造商要有 CMDCAS 认证注册的认证证书，用以证明符合加拿大的医疗器械法规。
CAMDI	指	中国医疗器械行业协会，由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。
报告期、本年度、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
英文名称及缩写	Roosin Medical Co.,Ltd.
	Roosin
证券简称	榕兴医疗
证券代码	835367
法定代表人	褚加冕

二、 联系方式

董事会秘书	郭巧艳
联系地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号,225300
电话	0523-86908085
传真	0523-86908081
电子邮箱	guoqiaoyan@roosin.com
公司网址	www.roosin.com
办公地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
邮政编码	225300
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	公司办公区档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造-卫生材料及医药用品制造（C2770）
主要业务	医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等
主要产品与服务项目	主要从事国内外医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	褚加冕、褚省吾
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（褚加冕、褚省吾），一致行动人为（褚加冕、褚省吾）

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	9132120070397010XM	否
注册地址	江苏省泰州市高港区口岸工业园区远东大道8号	否
注册资本	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号兴业证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈蓉	丁婉红	
	7年	0年	年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,382,372.02	41,808,918.86	25.29%
毛利率%	52.23%	50.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,556,444.91	4,433,704.59	25.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,570,220.38	3,161,777.32	76.17%
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)	19.41%	18.77%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	19.46%	13.38%	-
基本每股收益	0.43	0.34	26.47%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,902,677.95	46,560,920.02	20.06%
负债总计	24,502,512.23	20,717,199.21	18.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,400,165.72	25,843,720.81	21.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	1.99	21.61%
资产负债率%(母公司)	40.02%	39.12%	-
资产负债率%(合并)	43.83%	44.49%	-
流动比率	0.96	0.95	-
利息保障倍数	15.64	9.56	-

B

(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	7,416,762.99	8,317,660.16	-10.83%
应收账款周转率	9.99	7.11	-
存货周转率	2.56	3.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.06%	-2.87%	-
营业收入增长率%	25.29%	14.56%	-
净利润增长率%	25.32%	115.12%	-

(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	13,000,000.00	13,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-129,107.09
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,595,616.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,478,488.23
非经常性损益合计	-11,978.67
所得税影响数	1,796.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-13,775.47

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
预收帐款	7,004,185.98			
合同负债		6,658,214.97		
其他流动负债		345,971.01		
应收票据和应收账款			5,265,844.71	
应收账款				5,265,844.71
应付票据和应付账款			2,025,120.68	
应付账款				2,025,120.68

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2020 年 1 月 1 日与原收入准则规定相比，执行新收入准则对财务报表相关项目的影响

项目	2019 年 12 月 31 日原准则		2020 年 1 月 1 日新准则	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	6,500,804.36	5,919,895.62		
合同负债			6,155,975.96	5,594,879.57
其他流动负债			344,828.40	325,016.05

2020 年 12 月 31 日与原收入准则规定相比，执行新收入准则对财务报表相关项目的影响

项目	2020 年 12 月 31 日原准则		2020 年 12 月 31 日新准则	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	7,004,185.98	6,751,246.67		
合同负债			6,658,214.97	6,411,043.41
其他流动负债			345,971.01	340,203.26

本公司期末无重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处的卫生材料及医药用品制造业存在较高的行业壁垒。公司自 1996 年成立以来，一直致力于医用功能性敷料的研发、生产与销售。公司经过多年努力，陆续推出了 CAD 医用抗粘敷料、海藻酸钙系列敷料、水胶体敷料、凡士林油纱系列敷料、烧伤凝胶系列敷料、含银系列敷料等等各类功能性敷料，广泛适用于各种不同类型、不同时期的伤口护理。公司的关键产品均为自主研发，截止披露日公司已拥有发明专利 13 项以及 10 项实用新型专利。公司多项技术达到国内领先水准，其中海藻酸钙敷料、医用水胶体敷料获得国内医疗器械三类注册证，多个产品获得国内医疗器械二类注册证，并在美国 FDA 注册（510K）、欧洲 CE 证书、日本厚生省注册。公司高度重视研发工作，扩大研发队伍，加强研发能力，不断完善质量控制体系，确保产品质量的一致性和稳定性，为公司的研发工作打下了坚实的基础。公司的商业模式为：

(一) 采购模式

公司建立了严格的供应商管理制度，公司采购部定期对供应商进行综合评价，形成优质供应商信息库，以信息库所列供应商作为参与公司采购询价、比价、议价的合格对象；公司质控部定期赴供应商巡检，制定相关验收标准并严格执行。

(二) 生产模式

公司生产模式主要分为自主生产、代工生产及委外生产三种模式。实践中，公司主要根据销售产品类别、自身生产优劣势及其他厂商需求来确定具体生产模式。目前，公司自主生产产品主要包括 CAD 抗粘敷料、婴儿护脐、水胶体、海藻酸钙等产品；代工生产（OEM）的产品主要包括烧伤凝胶、凡士林、水胶体等，采用代工生产既有利于扩大公司生产规模，有利于与其它品牌商形成战略联盟，从而推动烧伤凝胶、凡士林、水胶体、海藻酸钙等的销量；委外生产的产品主要为吸水垫，公司根据 ISO9001 规定制定了委外加工管理程序，从委外生产商选择、过程管理控制、质量验证等多方面均设立了严格标准，委外厂商均具有《全国医疗产品生产许可证》，并严格按照管理规范进行外协生产。

(三) 销售模式

公司销售模式分为 OEM 模式、自有品牌代理销售模式。报告期内，公司已在全球各地拥有近百家客户。公司产品以外销为主，而外销主要通过 OEM 模式。公司获得的美国 FDA、510K、欧盟 CE、日本厚生省等相关认证，为产品出口奠定了坚实的基础，公司外销市场以美国、英国、意大利、加拿大为主，同时产品还销往日本、奥地利、德国、土耳其等国家和地区。公司国内则选取自有品牌产品代理销售模式，近年来已与全国近百家销售代理商建立合作关系，在合作过程中，公司密切监督代理商履约情况，并参考终端客户反馈意见，对代理商进行综合评估，建立了严格的自有品牌代销制度。报告期末至本报告披露日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	2,117,129.45	3.79%	2,703,842.88	5.81%	-21.70%
应收票据					
应收账款	4,507,167.63	8.06%	5,265,844.71	11.31%	-14.41%
存货	11,741,629.92	21.00%	7,812,334.71	16.78%	50.30%
投资性房地产					
长期股权投资	615,782.39	1.10%	552,000.00	1.19%	11.55%
固定资产	23,715,085.73	42.42%	21,600,517.80	46.39%	9.79%
在建工程	568,070.15	1.02%	286,769.57	0.62%	98.09%
无形资产	1,247,546.79		1,088,045.09		
商誉					
短期借款	11,000,000.00	19.68%	9,000,000.00	19.33%	22.22%
长期借款					
资产总计	55,902,677.95	100%	46,560,920.02	100%	20.06%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金下降 21.7%，由于本年度扩大技改项目等资金投入较多引起。
- (2) 存货增长 50.3%，主要系业务订单较多，物料备货引起。
- (3) 在建工程增长 98.09%，主要系本年度对老厂房进行改造引起。
- (4) 短期借款增长 22.22%，增加贷款金额 200 万元，主要系扩大生产，购入固定资产等引起。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	52,382,372.02	-	41,808,918.86	-	25.29%

营业成本	25,025,131.21	47.77%	20,588,364.89	49.24%	21.55%
毛利率	52.23%	-	50.76%	-	-
税金及附加	566,882.03	1.08%	582,746.6	1.39%	-2.72%
销售费用	7,545,873.80	14.41%	7,444,772.30	17.81%	1.36%
管理费用	6,627,938.99	12.65%	5,215,544.38	12.47%	27.08%
研发费用	6,175,777.22	11.79%	3,830,527.16	9.16%	61.23%
财务费用	601,871.70	1.15%	562,864.71	1.35%	6.93%
信用减值损失	182,694.13	0.35%	-57,715.74	-0.14%	-416.54%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,598,028.66	3.05%	1,679,254.00	4.02%	-4.84%
投资收益	-82,217.61				
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,537,402.25	14.39%	5,205,637.08	12.45%	44.79%
营业外收入	689.40	0.00%	4,022.00	0.01%	-82.86%
营业外支出	1,608,284.72	3.07%	186,890.98	0.45%	760.55%
净利润	5,556,444.91	10.61%	4,433,704.59	10.6%	25.32%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，营业收入较上年同期增加 25.29%，主要系由于公司稳定国外市场的基础上，加大对国内市场开拓的力度，同时增加了产品销售收入，其中增加防护服、口罩等防疫物资收入 339 万元及其他收入增加所致。

(2) 报告期内，营业成本较上年同期下降 21.55%，主要系公司产能新设备的投入，产能增加，效率提升，及管理水平提升等因素所致。

(3) 报告期内，毛利率较上年同期增长 2.9%，主要系产品收入增长的情况下成本增长较少，导致毛利率较上年同期有所增长。

(4) 报告期内，管理费用较上年同期增长 27.08%，主要系收入增长的同时，主要管理人员基本稳定，对薪资费用及原有厂房维修等费用有所增长，主要增长的原因主要是厂房维修改造及办公环境改善，维修费用金额增加所致。

(5) 报告期内，研发费用较上年同期增加 61.23%，主要系研发项目增加，委托研发及研发物料成本等增加所致。

(6) 报告期内，其他收益较上年同期下降 4.84%，主要系政府资金项目申报较少引起。

(7) 报告期内，汇兑收益较上年同期下降 23.63%，主要系由于公司国外业务发展受收汇情况受国家汇率变动所致。

(8) 报告期内，营业利润增长 44.79%，主要系由于报告期内公司改扩建厂房及增加新的生产设备等提高生产效率，管理能力提长，费用控制较平稳所致。

(9) 报告期内，营业外收入减少 82.86%，主要系和主营有关的政府补助减少所致。

(10) 报告期内，营业外支出增加 1,421,393.74 元，主要由于疫情存货捐赠支出增加 1,203,235.2 元，对地方慈善总会的捐赠增加 89,051.45 元，固定资产毁损报废损失 129,107.09 元引起。

(11) 报告期内，净利润较去年同期增加 25.32%，增加 1,122,740.32 元，主要本年度在扩大产能的基础上，管理水平提升，对成本管控较有成效引起。

(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	48,954,383.96	41,797,048.95	17.12%
其他业务收入	3,427,988.06	11,869.91	28,779.65%
主营业务成本	23,013,036.45	20,588,364.89	11.78%
其他业务成本	2,012,094.76		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
功能性敷料	42,115,736.44	18,519,526.48	56.03%	15.02%	7.74%	5.60%
普通敷料	6,838,647.52	4,493,509.97	34.29%	32.00%	32.18%	-0.26%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内销售	22,076,957.99	8,477,234.36	61.60%	8.33%	-0.18%	5.61%
国外销售	26,877,425.97	14,535,802.09	45.92%	25.49%	20.17%	5.50%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入实现稳健良好增长趋势，收入构成基本保持稳定，主营业务收入增长占比较去年同期上升 17.12%，主要是由于本公司加大对国内市场开拓的力度所致，其他业务收入增长占比较去年同期增加 3,416,118.15 元，主要系子公司多元化业务模式，增加了防护服、口罩等防疫物资销售引起。

(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	E 客户	4,004,108.68	7.64%	否
2	C 客户	3,925,136.16	7.49%	否
3	N 客户	2,904,517.77	5.54%	否
4	P 客户	2,038,179.98	3.89%	否
5	U 客户	1,831,573.59	3.50%	否
	合计	14,703,516.18	28.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,468,621.07	13.14%	否
2	第二名	1,780,619.47	9.48%	否
3	第三名	1,132,743.36	6.03%	否
4	第四名	1,104,650.47	5.88%	否
5	第五名	1,057,179.53	5.63%	否
合计		7,543,813.90	40.16%	-

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	7,416,762.99	8,317,660.16	-10.83%
投资活动产生的现金流量净额	-9,447,743.77	-4,749,261.44	-98.93%
筹资活动产生的现金流量净额	1,594,921.05	-7,611,734.69	120.95%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 90.19 万元，下降 10.83%。销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 19.84%，增加 904.57 万元；下降的原因主要系购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加了 1,215.34 万元，支付的各项税费较去年同期增加 23.3 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 13.7 万元引起。

(2) 净利润与经营活动现金流量差异，主要是由于计算方法差异原因，本期信用减值准备增加 18.27 万元，固定资产折旧增加 250.65 万元，无形资产摊销增加 2.92 万元，长期待摊费用摊销增加 50.2 万元，财务费用汇兑损益等增加 18.55 万元，递延所得税资产减少 2.6 万元，存货增加 392.93 万元，应收、预付及其他应收款等增加 128.52 万元，应交税金、预收帐款、应付帐款及其他应付款等增加 161.91 万元。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 98.93%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 510.98 万元，同时对外投资减少 40.6 万引起。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 920.67 万元，主要系本年度公司增加 200 万元贷款等引起。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海衡开贸易有限	控股子公司	医疗器械的销售、医	1,159,060.92	-3,884,911.93	3,281,575.01	213,784.91

公司		疗科技领域内的技术开发等				
江苏鸿蒙医用材料有限公司	参股公司	医用材料、生物材料、高分子材料销售	2,359,451.48	2,359,451.48	38,117.8	-111,020.79
北京榕兴应急救援科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业	703,871.53	495,140.07	149,278.46	-4,859.93

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司，上海衡开贸易有限公司。

上海衡开贸易有限公司注册地址于 2019 年 11 月 25 日由上海市杨浦区国霞路 458 弄 2 号 503 室变更为上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号 604B，注册资本 100 万元，经营范围：医疗器械的销售，医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，食品流通，电子商务（不得从事金融业务）。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。报告期内，上海衡开营业收入 3,281,575.01 元，净利润 213,784.91 元，总资产 1,159,060.92 元。

截至报告期末，公司拥有两家参股公司：

1.江苏鸿蒙医用材料有限公司注册地址为泰州市医药高新技术产业开发区药城大道一号（药城大道南侧、口泰路东侧）CMC 大楼 C1 楼 709-4 室，注册资本为人民币 1000 万元整，经营范围：医用材料、生物材料、高分子材料销售【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司持有江苏鸿蒙医用材料有限公司 24%的股权。

2.北京榕兴应急救援科技有限公司注册地址为北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 313-1，注册资本为人民币 5000 万元整，经营范围：应急救援技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；产品设计；等，上海衡开贸易有限公司持有北京榕兴应急救援科技有限公司 10%的股权。

除此之外，无其他控股或参股的企业。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联担保	25,000,000	11,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第十次会议审议通过,2019 年 9 月 27 日,公司向南京银行股份有限公司泰州高港支行申请银行借款,金额为 300 万元,借款期间自 2019 年 9 月 27 日起至 2020 年 9 月 25 日止。以本公司土地厂房(苏(2018)泰州不动产权第 0060834 号)作为抵押,抵押期限为 2019 年 1 月 2 日起至 2022 年 1 月 1 日(最高额抵押合同编号为 Ec2552241901020001)。公司控股股东、实际控制人、董事褚加冕先生及其配偶钱建芬为本次借款提供个人连带责任保证担保。2019 年 10 月 25 日,公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签额度为 500 万的最高债权额合同,期限为 2019 年 10 月 10 日至 2022 年 10 月 7 日。公司股东褚省吾、沈兰凤以个人拥有的房产(苏(2016)泰州不动产权第 0044784 号)作为抵押提供最高额 239 万的保证,股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司取得信用借款 500 万元。借款期限自 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 23 日,抵押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日起两年。
2. 公司于 2020 年 8 月 14 日召开了第二届董事会第十一次会议审议通过,公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 Ba152242003120018 的流动资金借款合同。以本公司土地厂房(苏(2018)泰州不动产权第 0060834 号)作为抵押,抵押期限为 2019 年 1 月 2 日起至 2022 年 1 月 1 日(最高额抵押合同编号为 Ec2552241901020001)。公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司签署借款合同 500 万元,实际借款 400 万元,借款期间自 2020 年 3 月 12 日起至 2021 年 3 月 11 日止。上述偶发性关联交易发生时未履行必要决策程序,故对上述关联交易进行补充追认。
3. 公司于 2020 年 10 月 13 日召开了第二届董事会第十二次会议审议通过,拟向南京银行股份有限公司泰州高港支行申请银行授信,金额为 500 万元,授信期限为一年。公司股东褚省吾、沈兰凤以个人拥有的房产(苏(2018)泰州不动产权第 0044093 号)作为本次贷款抵押物,公司控股股东、实际控制人、董事褚加冕先生及其配偶钱建芬为本次申请授信提供个人连带责任担保。
4. 公司于 2020 年 10 月 28 日召开了第二届董事会第十三次会议审议通过,公司拟向南京银行股份有限公司泰州高港支行申请银行授信,金额为 500 万元,授信期限为一年。由公司知识产权作为本次贷款质

押物(编号为 ZL201110393078.0 发明专利、编号为 ZL201310713195.X 发明专利、编号为 ZL201720504183.X 实用新型专利)，公司控股股东、实际控制人、董事褚加冕先生及其配偶钱建芬为本次申请授信提供个人连带责任担保。

5. 公司于 2020 年 11 月 30 日召开了第二届董事会第十四次会议审议通过，公司拟向中国银行股份有限公司泰州高港支行申请银行授信，金额为 200 万元，授信期限为一年。由公司知识产权作为本次贷款质押物(编号为 ZL201310031254.5 发明专利、编号为 ZL201310697149.5 发明专利、编号为 ZL201110393076.1 发明专利)，公司控股股东、实际控制人、董事褚加冕先生及其配偶钱建芬为本次申请授信提供个人连带责任担保。

公司接受关联方担保，旨在提升公司的融资能力，满足公司营运资金的需求，公司未支付担保费，不存在损害公司及股东利益的情形。该关联交易的发生，为公司正常流动资金的补充提供便利，对公司正常生产经营未产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 8 月 15 日	-	其他 (书面承诺)	规范和减少关联交易	2015 年 8 月 15 日，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。承诺：本人将尽量避免与榕兴股份及其子公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 15 日	-	其他 (书面承诺)	同业竞争承诺	2015 年 8 月 15 日，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实	正在履行中

					体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。	
董监高	2018年5月9日	-	其他（书面承诺）	诚信状况	本人向全国股份转让系统公司承诺：本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	11,460,794.83	20.50%	抵押于银行用于取得贷款
土地	无形资产	抵押	1,060,112.31	1.90%	抵押于银行用于取得贷款
专利	无形资产	质押	0		质押于银行用于取得贷款
总计	-	-	12,520,907.14	22.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将资产抵押和质押给银行办理授信担保，是公司业务发展和生产经营的正常需求，有利于改善公司的财务状况，对公司的生产经营有积极影响，对公司的利益不会造成不利影响，对股东的利益不会构成损害。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	1,348,750	10.375%	0	1,348,750	10.375%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000	0.5%	0	65,000	0.5%
	董事、监事、高管	243,750	1.875%	0	243,750	1.875%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,651,250	89.625%	0	11,651,250	89.625%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	84%	0	10,920,000	84%
	董事、监事、高管	731,250	5.625%	0	731,250	5.625%
	核心员工	0		0	0	
总股本		13,000,000.00	-	0	13,000,000.00	-
普通股股东人数						7

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	泰州榕兴福泰投资管理有限公司	4,225,000	0	4,225,000	32.5%	4,225,000	0		
2	褚加冕	4,161,000	0	4,161,000	32.0077%	4,095,000	66,000		
3	褚省吾	2,600,000	0	2,600,000	20%	2,600,000	0		
4	沈兰凤	975,000	0	975,000	7.5%	731,250	243,750		
5	钱建芬	549,000	0	549,000	4.2231%	0	549,000		
6	金昌南	390,000	0	390,000	3%	0	390,000		
7	泰州鑫融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000	0	100,000	0.7692%	0	100,000		
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	11,651,250	1,348,750		

普通股前十名股东间相互关系说明：

褚省吾与沈兰凤为夫妻，褚加冕与钱建芬为夫妻，褚省吾与褚加冕为父子，沈兰凤与褚加冕为母子。褚加冕、褚省吾与沈兰凤均为榕兴福泰的主要股东。除此之外，公司股东相互之间不存在关联关系。

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

公司的控股股东和实际控制人一致，为自然人褚省吾和褚加冕。

褚省吾先生，男，1949年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州农学院，被授予大专学位。1966年10月至1969年10月务农；1970年10月至1981年10月，在时仙化学纤维厂担任供销员；1981年11月至1984年10月，在江苏郁金香集团担任供应科长；1984年11月至1996年10月，在郁金香壁纸厂担任副总经理；1996年11月至2005年6月，在泰州市榕兴抗粘敷料有限公司任公司总经理，现任董事长任期自2018年6月25日至2021年6月25日。截至目前，直接持有公司股份260万股，占公司总股本比例为20%。

褚加冕先生，男，1975年10月出生，公司总经理兼法定代表人，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海第二军医大学，被授予本科学位。1997年7月至2001年1月，在上海克隆生物高技术有限公司担任物流部采购经理；2001年1月至2003年7月，在华东医药（宁波）有限公司担任商务经理；2003年7月至2005年7月，在上海凌云医药有限公司担任医药代表；现任公司总经理。截至目前，直接持有公司股份416.1万股，占公司总股本比例为32.0077%。
报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	南京银行股份有限公司高港支行	银行	4,000,000	2020年3月16日	2021年3月11日	4.35%
2	抵押借款	南京银行股份有限公司高港支行	银行	9,000,000	2020年10月20日	2021年10月14日	3.85%
3	质押借款	南京银行股份有限公司	银行	5,000,000	2020年11月23日	2021年10月27日	3.85%

		泰州高港支行					
4	质押借款	中国银行股份有限公司泰州高港支行	银行	2,000,000	2020年12月10日	2021年12月8日	3.85%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
褚加冕	总经理、董事、销售总监	男	1975年10月	2018年6月25日	2021年6月25日
褚省吾	董事长	男	1949年1月	2018年6月25日	2021年6月25日
沈兰凤	董事	女	1949年2月	2018年6月25日	2021年6月25日
程文涵	监事(主席)	男	1986年1月	2018年6月25日	2021年6月25日
张琴	监事	女	1986年5月	2018年6月25日	2021年6月25日
孙志荣	监事(职工代表)	男	1971年6月	2018年6月25日	2021年6月25日
陈达永	副总经理、研发总监	男	1974年8月	2018年6月25日	2021年6月25日
严华林	董事	男	1964年1月	2019年1月31日	2021年6月25日
郭巧艳	董事会秘书、财务总监	女	1984年1月	2018年6月25日	2021年6月25日
王禹	董事	男	1986年11月	2018年6月25日	2021年6月25日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

褚省吾与沈兰凤为夫妻，褚省吾与褚加冕为父子，沈兰凤与褚加冕为母子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
褚加冕	董事、总经理、销售总监	4,161,000	10,000,010,000	4,161,000	32.01%	0	0
褚省吾	董事长	2,600,000	0	2,600,000	20%	0	0
沈兰凤	董事	975,000	0	975,000	7.5%	0	0
合计	-	7,736,000	-	7,736,000	59.51%	0	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	期末职务	变动原因
江海娜	董事会秘书	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	1		23
生产人员	50	9		59
销售人员	11	2		13
技术人员	18	2		20
财务人员	4			4
员工总计	105	14		119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	1

硕士		
本科	23	28
专科	25	26
专科以下	52	64
员工总计	105	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬主要包括基本薪酬、绩效工资、奖金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。公司非常重视人才培养和梯队建设，结合公司发展和员工成长需求，开展内外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度。

目前公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 24 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于聘任郭巧艳女士为公司董事会秘书的议案》，聘任郭巧艳女士为董事会秘书，任职期限至第二届董事会任期届满为止，自 2021 年 3 月 24 日起生效。

新任董事会秘书履历如下：

郭巧艳，女，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 2 月—2013 年 6 月，在江苏润杰五金机械制造有限公司做成本会计；2013 年 7 月至 2015 年 3 月，在江苏长泰药业有限公司担任总帐会计；2015 年 6 月至今，在泰州市榕兴医疗用品股份有限公司担任成本会计、财务总监。

郭巧艳女士未取得股转系统董秘资格证书，未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，郭巧艳女士不存在法律、法规和监管部门要求不得担任董事会秘书的情形。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

截至报告期末，公司未建立新的公司治理制度。报告期内，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，且相关人员均严格按照相关法律、法规的规定履行各自的权利与义务；公司重大生产经营决策按照《公司章程》及公司《重大投资决策管理办法》中规定的程序和规则进行。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作在主办券商及持续督导人员的帮助下，严格遵守相关法律法规及公司《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的情形。截止报告期末，公司未出现违法、违规或重大缺陷的公司治理现象。

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

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、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。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

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、监事会的召集召开和表决程序符合相关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行两次章程修订：

1、2020年3月16日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议

案》、《关于修订<公司章程>的议案》。上述议案已经 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

章程第十二条修订前： 医疗器械制造、销售（按《医疗器械生产许可证》所列范围经营）；面膜的生产、批发及零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

章程第十二条修订后：

医疗器械制造、销售（按《医疗器械生产许可证》所列范围经营）；面膜的生产、批发及零售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 食品生产；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售；食品经营（销售预包装食品）；用于传染病防治的消毒产品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消毒剂销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于追认变更公司经营范围的议案》、《关于拟修改公司章程的议案》，公司根据《关于追认变更公司经营范围的议案》的主要内容及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，对《公司章程》进行修订。上述议案已经 2019 年年度股东大会审议通过。

章程第十二条修订后：

第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；保健食品生产；保健食品销售；特殊医学用途配方食品生产；食品生产；食品经营（销售预包装食品）；消毒剂生产（不含危险化学品）；用于传染病防治的消毒产品生产；化妆品生产。（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，具体经营项目以审批结果为准）。 一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；化妆品零售；化妆品批发；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

章程其他条款根据《公司治理规则》进行修订。

（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	6	1、公司于 2020 年 3 月 16 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修订<公司章程>的议案》；《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。2、公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘众

		<p>华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；《关于追认变更公司经营范围的议案》；《关于拟修改公司章程议案》；《关于修改公司管理制度的议案》；《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。3、公司于 2020 年 8 月 14 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；《关于追认公司 2020 年上半年偶发性关联交易的议案》；《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。4、公司于 2020 年 10 月 13 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司向南京银行申请借款并由关联方提供担保的议案》5、公司于 2020 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司申请银行贷款暨资产质押的议案》6、公司于 2020 年 11 月 30 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司申请银行贷款暨资产质押的议案》</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 27 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了：《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；《关于修订<监事会议事规则>的议案》。2、2020 年 8 月 14 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年 4 月 1 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修订<公司章程>的议案》。2、2020 年 5 月 21 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年</p>

		<p>度审计机构的议案》；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；《关于追认变更公司经营范围的议案》；《关于拟修改公司章程议案》；《关于修改公司管理制度的议案》。3、2020年9月2日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司2020年上半年偶发性关联交易的议案》。4、2020年10月29日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向南京银行申请借款并由关联方提供担保的议案》。</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据公司法、证券法、全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有完全独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉作为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有担任控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善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。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，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完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等内控制度的规定，执行情况良好。公司将尽快制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	众会字(2021)第 01829 号			
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼			
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈蓉 7 年	丁婉红 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

众会字(2021)第 01829 号

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰州市榕兴医疗用品股份有限公司(以下简称榕兴医疗公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了榕兴医疗公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于榕兴医疗公司，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

榕兴医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

榕兴医疗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，管理层负责评估榕兴医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算榕兴医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督榕兴医疗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，就可能对榕兴医疗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榕兴医疗公司不能持续经营。

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、就榕兴医疗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、监督和执行榕兴医疗公司审计，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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 沈蓉

中国注册会计师 丁婉红

中国，上海

2021年3月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	2,117,129.45	2,703,842.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	4,507,167.63	5,265,844.71
应收款项融资			
预付款项	5.3	3,946,740.33	1,914,802.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	1,008,340.68	1,755,050.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	11,741,629.92	7,812,334.71
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	5.6	166,463.82	70,992.94
流动资产合计		23,487,471.83	19,522,868.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	615,782.39	552,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	23,715,085.73	21,600,517.80
在建工程	5.9	568,070.15	286,769.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	1,247,546.79	1,088,045.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	6,218,003.91	3,434,024.50
递延所得税资产	5.12	50,717.15	76,695.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,415,206.12	27,038,051.96
资产总计		55,902,677.95	46,560,920.02
流动负债：			
短期借款	5.13	11,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.14	1,575,090.89	2,025,120.68
预收款项	5.15		6,500,804.36
合同负债	5.16	6,658,214.97	
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	5.17	711,472.86	495,241.06
应交税费	5.18	260,227.43	802,526.21
其他应付款	5.19	3,901,535.07	1,793,506.90
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	5.20	345,971.01	
流动负债合计		24,452,512.23	20,617,199.21
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	5.21	50,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000.00	100,000.00
负债合计		24,502,512.23	20,717,199.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	693,227.14	693,227.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	2,230,507.77	1,713,834.47
一般风险准备			
未分配利润	5.25	15,476,430.81	10,436,659.20
归属于母公司所有者权益合计		31,400,165.72	25,843,720.81
少数股东权益			
所有者权益合计		31,400,165.72	25,843,720.81
负债和所有者权益总计		55,902,677.95	46,560,920.02

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,628,811.60	2,364,534.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	4,706,543.07	5,618,840.01
应收款项融资			
预付款项		3,775,527.09	1,818,915.84
其他应收款	11.2	5,279,564.16	5,790,812.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,664,069.04	7,473,060.51
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		76,672.03	14,434.16
流动资产合计		27,131,186.99	23,080,597.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	1,566,268.38	1,552,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,711,463.30	21,599,797.80
在建工程		568,070.15	286,769.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,247,546.79	1,088,045.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,218,003.91	3,434,024.50
递延所得税资产		50,717.15	76,695.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,362,069.68	28,037,331.96
资产总计		60,493,256.67	51,117,929.83

流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,534,322.29	2,242,746.46
预收款项			5,919,895.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		711,472.86	495,241.06
应交税费		259,602.13	808,195.11
其他应付款		3,901,535.07	1,433,506.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,411,043.41	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		340,203.26	
流动负债合计		24,158,179.02	19,899,585.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000.00	100,000.00
负债合计		24,208,179.02	19,999,585.15
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		693,227.14	693,227.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,230,507.77	1,713,834.47
一般风险准备			

未分配利润		20,361,342.74	15,711,283.07
所有者权益合计		36,285,077.65	31,118,344.68
负债和所有者权益合计		60,493,256.67	51,117,929.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		52,382,372.02	41,808,918.86
其中：营业收入	5.26	52,382,372.02	41,808,918.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,543,474.95	38,224,820.04
其中：营业成本	5.26	25,025,131.21	20,588,364.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.27	566,882.03	582,746.60
销售费用	5.28	7,545,873.80	7,444,772.30
管理费用	5.29	6,627,938.99	5,215,544.38
研发费用	5.30	6,175,777.22	3,830,527.16
财务费用	5.31	601,871.70	562,864.71
其中：利息费用		405,078.95	587,091.94
利息收入		6,142.55	5,966.78
加：其他收益	5.32	1,598,028.66	1,679,254.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-82,217.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-82,217.61	
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）	5.33	182,694.13	-57,715.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,537,402.25	5,205,637.08
加：营业外收入	5.34	689.40	4,022.00
减：营业外支出	5.35	1,608,284.72	186,890.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,929,806.93	5,022,768.10
减：所得税费用	5.36	373,362.02	589,063.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,556,444.91	4,433,704.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,556,444.91	4,433,704.59
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）		5,556,444.91	4,433,704.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,556,444.91	4,433,704.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,556,444.91	4,433,704.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	12.2	0.43	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	12.2	0.43	0.34

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	11.4	50,051,634.01	42,019,798.56
减：营业成本	11.4	23,938,223.96	20,643,138.25
税金及附加		565,840.90	582,234.23
销售费用		6,806,612.05	6,729,953.24
管理费用		6,520,342.67	5,073,927.71
研发费用		6,175,777.22	3,830,527.16
财务费用		585,436.81	559,151.24
其中：利息费用		405,078.95	587,091.94
利息收入		5,985.52	5,573.38
加：其他收益		1,596,836.10	1,679,254.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-81,731.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,731.62	
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）		173,185.71	-46,285.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,147,690.59	6,233,834.87
加：营业外收入		689.12	4,022.00
减：营业外支出		1,608,284.72	186,890.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,540,094.99	6,050,965.89
减：所得税费用		373,362.02	589,063.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,166,732.97	5,461,902.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,166,732.97	5,461,902.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,166,732.97	5,461,902.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,645,339.77	45,599,624.37
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		493,425.00	487,051.27
收到其他与经营活动有关的现金	5.35.1	4,945,027.51	1,843,675.91
经营活动现金流入小计		60,083,792.28	47,930,351.55
购买商品、接受劳务支付的现金		29,647,657.68	17,060,846.83
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		10,088,079.48	9,951,111.38
支付的各项税费		1,416,141.51	1,183,187.33
支付其他与经营活动有关的现金	5.35.2	11,515,150.62	11,417,545.85
经营活动现金流出小计		52,667,029.29	39,612,691.39
经营活动产生的现金流量净额		7,416,762.99	8,317,660.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.73	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,309.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,307,053.50	4,197,261.44
投资支付的现金		146,000.00	552,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,453,053.50	4,749,261.44
投资活动产生的现金流量净额		-9,447,743.77	-4,749,261.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,078.95	611,734.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,405,078.95	27,611,734.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,594,921.05	-7,611,734.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-150,653.70	34,850.21
五、现金及现金等价物净增加额		-586,713.43	-4,008,485.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,703,842.88	6,712,328.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,117,129.45	2,703,842.88

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,096,673.24	47,852,246.69
收到的税费返还		493,425.00	487,051.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,202,375.66	1,638,849.38
经营活动现金流入小计		56,792,473.90	49,978,147.34
购买商品、接受劳务支付的现金		27,487,898.45	20,273,763.44
支付给职工以及为职工支付的现金		9,634,720.18	9,473,632.75
支付的各项税费		1,415,213.31	1,183,187.33
支付其他与经营活动有关的现金		10,786,543.10	11,026,400.24
经营活动现金流出小计		49,324,375.04	41,956,983.76
经营活动产生的现金流量净额		7,468,098.86	8,021,163.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.73	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,309.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,303,783.50	4,197,261.44
投资支付的现金		96,000.00	552,000.00
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		9,399,783.50	4,749,261.44
投资活动产生的现金流量净额		-9,394,473.77	-4,749,261.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,990,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,990,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,078.95	611,734.69
支付其他与筹资活动有关的现金		21,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		39,655,078.95	27,611,734.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,334,921.05	-7,611,734.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,269.49	34,651.16
五、现金及现金等价物净增加额		-735,723.35	-4,305,181.39

加：期初现金及现金等价物余额		2,364,534.95	6,669,716.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,628,811.60	2,364,534.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		10,436,659.20		25,843,720.81
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	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		10,436,659.20		25,843,720.81
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								516,673.30		5,039,771.61		5,556,444.91	
（一）综合收益总额										5,556,444.91		5,556,444.91	
（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								516,673.30	-516,673.30				
1. 提取盈余公积								516,673.30	-516,673.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14			2,230,507.77	15,476,430.81			31,400,165.72	

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	13,000,000.00				693,227.14				1,167,644.23		6,549,144.85		21,410,016.22
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	13,000,000.00				693,227.14				1,167,644.23		6,549,144.85		21,410,016.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								546,190.24			3,887,514.35		4,433,704.59
（一）综合收益总额											4,433,704.59		4,433,704.59
（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								546,190.24		-546,190.24			

1. 提取盈余公积									546,190.24		-546,190.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		10,436,659.20		25,843,720.81

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		15,711,283.07	31,118,344.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		15,711,283.07	31,118,344.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								516,673.30		4,650,059.67	5,166,732.97	
（一）综合收益总额										5,166,732.97	5,166,732.97	
（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								516,673.30		-516,673.30		
1. 提取盈余公积								516,673.30		-516,673.30		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				693,227.14				2,230,507.77		20,361,342.74	36,285,077.65

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	13,000,000.00				693,227.14				1,167,644.23		10,795,570.93	25,656,442.30

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	13,000,000.00			693,227.14			1,167,644.23		10,795,570.93	25,656,442.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							546,190.24		4,915,712.14	5,461,902.38
（一）综合收益总额									5,461,902.38	5,461,902.38
（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							546,190.24		-546,190.24	
1. 提取盈余公积							546,190.24		-546,190.24	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,000,000.00				693,227.14				1,713,834.47		15,711,283.07	31,118,344.68

1 公司基本情况

1.1 公司概况

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股份有限公司，股票代码 835367，转让方式为协议转让。本公司于 2015 年 4 月 20 日经批准由有限公司改制成为股份有限公司，注册地址与总部地址均为泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号，统一信用代码为：9132120070397010XM。本公司属医疗器械行业，主要经营医用卫生材料及敷料产品的制造与销售。本公司的营业期限为 1996 年 11 月 27 日至无限期。

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司于 2013 年 11 月设立全资子公司上海伸孚倍贸易有限公司。2016 年 10 月，上海伸孚倍贸易有限公司更名为上海衡开贸易有限公司，该全资子公司纳入本年合并财务报表范围，详见附注 6、“在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.6.5 合并程序(续)

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后,由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资 (续)

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。

3.6.6.3 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类

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, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

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, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 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。
- (2) 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将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 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款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票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	关联方

应收票据及应收账款组合：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，计算预期信用损失率。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金及员工借款
其他应收款组合 2	关联方往来
其他应收款组合 3	应收其他应收款项

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 当该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中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行 (含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收账款

3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 其他应收款

3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 存货

3.14.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。
包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同成本

3.16.1 本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.16.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

3.16.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.17 持有待售资产

3.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司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。

3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 持有待售资产（续）

3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资（续）

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准（续）

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.18.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资 (续)

3.18.3.2 权益法后续计量 (续)

投资方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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产

之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资(续)

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75

3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 无形资产

3.22.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、财务软件、专利权。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。财务软件及专利权按有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.22.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.23 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司临床试验费按照医疗器械生产许可证的有效时间摊销。
本公司技术开发费和科研合作费按照合同期限摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 合同负债

3.25.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.26 职工薪酬

3.26.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。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。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, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 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。

3.26.2 离职后福利

3.26.2.1 设定提存计划

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。根据设定提存计划, 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, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26.1 短期薪酬(续)

3.26.2.2 设定受益计划(续)

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，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企业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。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.26.3 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.26.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 收入确认

3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.27.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.27.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27.1.2 收入计量原则（续）

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.27.1.3 收入确认的具体方法

3.27.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售产品属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.27.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 政府补助

3.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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。

3.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.28.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

3.28.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3.28.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理: 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更 会计政策变更的内容和原因

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

2020年1月1日与原收入准则规定相比，执行新收入准则对财务报表相关项目的影响

项目	2019年12月31日原准则		2020年1月1日新准则	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	6,500,804.36	5,919,895.62		
合同负债			6,155,975.96	5,594,879.57
其他流动负债			344,828.40	325,016.05

2020年12月31日与原收入准则规定相比，执行新收入准则对财务报表相关项目的影响

项目	2020年12月31日原准则		2020年12月31日新准则	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	7,004,185.98	6,751,246.67		
合同负债			6,658,214.97	6,411,043.41
其他流动负债			345,971.01	340,203.26

3.30.2 重要的会计估计变更
本公司期末无重要的会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、0%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
泰州市榕兴医疗用品股份有限公司	15%

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海衡开贸易有限公司	25%
------------	-----

4.2 税收优惠

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业认证证书，证书编号：GR201832001746，有效期为三年。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	22,778.79	5,005.09
银行存款	2,012,224.21	2,698,837.79
其他货币资金	82,126.45	-
合计	2,117,129.45	2,703,842.88

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,635,402.31	5,219,372.08
1 至 2 年	3,315.54	249,328.22
2 至 3 年	201,102.91	166,091.67
3 年以上	7,716.00	7,716.00
小计	4,847,536.76	5,642,507.97
减：坏账准备	340,369.13	376,663.26
合计	4,507,167.63	5,265,844.71

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,847,536.76	100.00	340,369.13	7.02	4,507,167.63
其中：					
组合 1 账龄组合	4,847,536.76	100.00	340,369.13	7.02	4,507,167.63
合计	4,847,536.76	100.00	340,369.13	7.02	4,507,167.63

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,642,507.97	100.00	376,663.26	6.68	5,265,844.71
其中：					
组合 1 账龄组合	5,642,507.97	100.00	376,663.26	6.68	5,265,844.71
合计	5,642,507.97	100.00	376,663.26	6.68	5,265,844.71

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.3 按组合计提坏账准备:

账龄组合

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,635,402.31	231,770.12	5.00
1至2年	3,315.54	331.55	10.00
2至3年	201,102.91	100,551.46	50.00
3年以上	7,716.00	7,716.00	100.00
合计	4,847,536.76	340,369.13	7.02

5.2.4 坏账准备的情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转 回	转销或核 销 其他变动	
组合计提	376,663.26	-36,294.13			340,369.13
合计	376,663.26	-36,294.13			340,369.13

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020年12月31日			占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)
	账面余额	账龄	坏账准备	
N客户	1,685,700.00	1年以内	84,285.00	34.77
M客户	392,227.50	1年以内	19,611.38	8.09
Q客户	334,734.00	1年以内	16,736.70	6.91
S客户	330,208.00	1年以内	16,510.40	6.81
F客户	212,239.99	1年以内	10,612.00	4.38
合计	2,955,109.49		147,755.48	60.96

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1年以内(含1年)	3,843,750.19	97.39	1,853,838.67	96.82
1-2年	45,550.36	1.15	18,236.00	0.95
2-3年	18,136.00	0.46	3,624.28	0.19
3年以上	39,303.78	1.00	39,103.50	2.04
合计	<u>3,946,740.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,914,802.45</u>	<u>100.00</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款(续)

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

债务人名称	2020年12月31日		
	账面余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
U 供应商	1,414,000.00	1年以内	35.83
V 供应商	960,000.00	1年以内	24.32
连云港铭而盛机械 有限公司	214,450.00	1年以内	5.43
株洲市微朗科技有 限公司	144,000.00	1年以内	3.65
东莞市宇胜电子设 备有限公司	125,100.00	1年以内	3.17
合计	<u>2,857,550.00</u>		<u>72.40</u>

5.4 其他应收款

5.4.1 本公司本期期末无应收利息。

5.4.2 本公司本期期末无应收股利。

5.4.3.1 其他应收款按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	953,764.76	1,716,151.02
1至2年	45,276.92	11,216.35
2至3年	7,299.00	3,501.00
3年以上	2,000.00	24,182.00
小计	1,008,340.68	1,755,050.37
减：坏账准备	-	-
合计	<u>1,008,340.68</u>	<u>1,755,050.37</u>

5.4.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及员工借款	103,430.25	135,648.38
应收其他应收款项	904,910.43	1,619,401.99
小计	1,008,340.68	1,755,050.37
减：坏账准备	-	-
合计	<u>1,008,340.68</u>	<u>1,755,050.37</u>

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	-	-	-	-

5.4.3.4 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	计提	本期变动金额			2020年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	-					-
合计	-					-

5.4.3.5 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	2020年12月31日				坏账准备期末余额
		期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)		
四川医疗器械生物材料和制品检验中心	往来款	283,000.00	1年以内	28.07	-	
泉州市赞斧工艺品有限公司	往来款	100,524.00	1年以内	9.97	-	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	85,061.89	1年以内	8.44	-	
山东省医疗器械产品质量检验中心	往来款	82,100.00	1年以内	8.14	-	
支付宝(中国)网络技术有限公司	往来款	76,490.00	1年以内及1-2年	7.59	-	
合计		627,175.89		62.21	-	

5.5 存货

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	原材料	5,020,700.39	-	5,020,700.39
	在产品	886,824.86	-	886,824.86
	库存商品	5,811,794.35	-	5,811,794.35
	周转材料	958.00	-	958.00
	委托加工物资	21,352.32	-	21,352.32
	合计	11,741,629.92	-	11,741,629.92
5	合并财务报表项目附注(续)			

5.5 存货（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,545,091.80	-	3,545,091.80
在产品	519,825.05	-	519,825.05
库存商品	3,412,909.65	-	3,412,909.65
周转材料	499.00	-	499.00
委托加工物资	334,009.21	-	334,009.21
合计	7,812,334.71	-	7,812,334.71

5.6 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额	166,463.82	-
预缴企业所得税	-	-
待抵扣进项税额	-	70,992.94
理财产品	-	-
合计	166,463.82	70,992.94

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 长期股权投资

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动							2020年 12月31日	减值准备期末余 额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
1.联营企业										
江苏鸿蒙医用材料有限公司	552,000.00	96,000.00		-81,731.62						566,268.38
北京榕兴应急救援科技有限公司	-	50,000.00		-485.99						49,514.01
小计	552,000.00	146,000.00		-82,217.61						615,782.39
合计	552,000.00	146,000.00		-82,217.61						615,782.39

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,701,436.49	15,439,320.47	935,105.24	1,910,940.06	34,986,802.26
2.本期增加金额		3,903,747.64	327,987.79	523,717.46	4,755,452.89
(1) 购置		3,903,747.64	327,987.79	523,717.46	4,755,452.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		717,282.99			717,282.99
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		717,282.99			717,282.99
4.期末余额	16,701,436.49	18,625,785.12	1,263,093.03	2,434,657.52	39,024,972.16
二、累计折旧					
1.期初余额	4,444,853.24	6,782,043.83	637,416.29	1,521,971.10	13,386,284.46
2.本期增加金额	795,788.42	1,407,586.46	98,554.41	204,538.85	2,506,468.14
(1) 计提	795,788.42	1,407,586.46	98,554.41	204,538.85	2,506,468.14
3.本期减少金额		582,866.17			582,866.17
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		582,866.17			582,866.17
4.期末余额	5,240,641.66	7,606,764.12	735,970.70	1,726,509.95	15,309,886.43
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,460,794.83	11,019,021.00	527,122.33	708,147.57	23,715,085.73
2.期初账面价值	12,256,583.25	8,657,276.64	297,688.95	388,968.96	21,600,517.80

注：本公司以原值为 16,701,436.49 元、净值为 11,460,794.83 元的房屋建筑物用于抵押取得借款。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建造工程	568,070.15	-	568,070.15	286,769.57	-	286,769.57

5.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
老厂房改造	-	-	502,070.15	-	-	502,070.15	-	-	-	-	-	自筹

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,281,215.00	178,064.89		1,459,279.89
2.本期增加金额			188,679.24	188,679.24
(1) 购置			188,679.24	188,679.24
(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	1,281,215.00	178,064.89	188,679.24	1,647,959.13
二、累计摊销				
1.期初余额	193,169.91	178,064.89		371,234.80
2.本期增加金额	27,932.78		1,244.76	29,177.54
(1) 计提	27,932.78		1,244.76	29,177.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 调整				
4.期末余额	221,102.69	178,064.89	1,244.76	400,412.34
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	1,060,112.31		187,434.48	1,247,546.79
2.期初账面价值	1,088,045.09			1,088,045.09

注：1、本公司以原值为 1,281,215.00 元、净值为 1,060,112.31 元的土地使用权用于抵押取得借款。
2、专利质押情况详见附注 5.13.3。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
网络服务费	15,313.36	-	8,983.59	-	6,329.77
零星工程费	3,418,711.14	5,741,620.79	2,948,657.79	-	6,211,674.14
合计	3,434,024.50	5,741,620.79	2,957,641.38	-	6,218,003.91

5.12 递延所得税资产

5.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	338,114.33	50,717.15	511,300.03	76,695.00

5.12.2 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	-	-
可抵扣亏损	3,051,128.70	4,195,718.37
合计	3,051,128.70	4,195,718.37

5.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	-	1,144,589.67	经税务机关认证
2021	558,512.99	558,512.99	经税务机关认证
2022	1,068,058.11	1,068,058.11	经税务机关认证
2023	685,302.47	685,302.47	经税务机关认证
2024	739,255.13	739,255.13	经税务机关认证
2025	-	-	
合计	3,051,128.70	4,195,718.37	

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	7,000,000.00	-
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	-	5,000,000.00
信用借款	-	-
合计	11,000,000.00	9,000,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.13.2 抵押借款的情况说明

本公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订额度为 2,000 万的最高债权额合同, 期限为 2019 年 1 月 2 日至 2022 年 1 月 1 日。本公司以土地厂房(苏(2018)泰州不动产权第 0060834 号)作为抵押, 连带责任保证人为褚加冕、钱建芬, 公司取得抵押借款 900 万元, 于 2020 年 11 月 25 日已归还 500 万元, 该笔借款期末余额为 400 万元。借款期限自 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日, 抵押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

5.13.3 质押借款的情况说明

(1) 本公司与南京股份有限公司泰州高港支行签订 500 万的非授信额度及最高债权额度内借款合同, 期限为 2020 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日。本公司以专利(权利凭证名称分别为一种采用海藻酸钙治疗糖尿病的足用袜的制备方法、一种载银无纺布的制备方法、一种医用凡士林纱布敷料及其生产装置, 权利号分别为 ZL201110393078.0、ZL201310713193.X、ZL201720504183.X)作为质押, 连带责任保证人为褚加冕、钱建芬, 公司取得质押借款 500 万元。质押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日。

(2) 本公司与中国银行股份有限公司泰州高港支行签订额度为 200 万的最高额保证合同, 期限为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日。本公司以专利(权利凭证名称分别为一种天然高分子基止血敷料的制备、一种复合透明质酸伤口敷料、一种杀菌蜂蜜敷料的制备方法, 权利号分别为 ZL201310031254.5、ZL201310697149.5、ZL201110393076.1)作为质押担保, 连带责任保证人为褚加冕、钱建芬公司取得质押借款 200 万元。借款期限自 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日, 质押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日。

(3) 期末质押的专利系公司以前年度发生, 与该专利有关的支出已费用化。

5.14 应付账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,383,971.87	1,178,995.14
1-2 年	150,342.43	719,914.87
2-3 年	26,196.59	29,948.03
3 年以上	14,580.00	96,262.64
合计	1,575,090.89	2,025,120.68

5.15 预收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		5,676,007.17
1-2 年		426,636.84
2-3 年		105,058.22
3 年以上		293,102.13
合计		6,500,804.36

5.16 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	6,658,214.97	
合计	6,658,214.97	

5 合并财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	495,241.06	10,186,554.04	9,970,322.24	711,472.86
二、离职后福利-设定提存计划		72,594.68	72,594.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>495,241.06</u>	<u>10,259,148.72</u>	<u>10,042,916.92</u>	<u>711,472.86</u>

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	495,241.06	9,270,014.18	9,053,782.38	711,472.86
2.职工福利费		66,096.76	66,096.76	
3.社会保险费		375,698.24	375,698.24	
其中: 1.医疗保险费		330,947.20	330,947.20	
2.工伤保险费		5,697.54	5,697.54	
3.生育保险费		1,778.50	1,778.50	
4.其他		37,275.00	37,275.00	
4.住房公积金		239,652.00	239,652.00	
5.工会经费和职工教育经费		50,863.72	50,863.72	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		184,229.14	184,229.14	
合计	<u>495,241.06</u>	<u>10,186,554.04</u>	<u>9,970,322.24</u>	<u>711,472.86</u>

5.17.3 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		70,394.72	70,394.72	
2.失业保险费		2,199.96	2,199.96	
3.企业年金缴费				
合计		<u>72,594.68</u>	<u>72,594.68</u>	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税种	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	-	242,291.60
企业所得税	221,842.11	518,230.78
个人所得税	-	-24,655.85
城市建设维护税	4,574.88	10,767.49
教育费附加	4,457.66	16,329.18
印花税	987.26	768.97
房产税	17,938.02	17,939.02
土地使用税	10,427.50	20,855.02
合 计	260,227.43	802,526.21

5.19 其他应付款

5.19.1 本公司本期期末无应付股利

5.19.2 本公司本期期末无应付利息

5.19.3 其他应付款

5.19.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	1,966,112.31	976,875.30
押金	1,037,014.94	306,112.31
往来款	838,707.00	-
其他	59,700.82	510,519.29
合 计	3,901,535.07	1,793,506.90

5.19.3.2 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

5.20 其他流动负债

5.20.1 其他流动负债分类列示:

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	345,971.01	
合 计	345,971.01	

5.21 递延收益

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	100,000.00		50,000.00	50,000.00	科研设备补助

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 递延收益(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相 关/ 与收益相 关
2011年重大科技成果转化项目*载银海藻	100,000.00		50,000.00	50,000.00	与资产相关

本公司2011年收到载银海藻项目设备补助款50万元,按照设备折旧年限10年计入其他收益。

5.22 股本

期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
13,000,000.00						13,000,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	693,227.14	-	-	693,227.14

5.24 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	1,713,834.47	516,673.30	-	2,230,507.77

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,436,659.20	6,549,144.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	10,436,659.20	6,549,144.85
加:本期归属于公司所有者的净利润	5,556,444.91	4,433,704.59
减:提取法定盈余公积	516,673.30	546,190.24
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		
其他		
期末未分配利润	15,476,430.81	10,436,659.20

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.26.1 营业收入及成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,954,383.96	23,013,036.45	41,797,048.95	20,588,364.89
其他业务	3,427,988.06	2,012,094.76	11,869.91	-
合计	52,382,372.02	25,025,131.21	41,808,918.86	20,588,364.89

5.26.2 按产品类别划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能性敷料	42,115,736.44	18,519,526.48	36,616,118.02	17,188,787.89
普通敷料	6,838,647.52	4,493,509.97	5,180,930.93	3,399,577.00
合计	48,954,383.96	23,013,036.45	41,797,048.95	20,588,364.89

5.26.3 按产品类别划分的其他业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防护服、口罩等防疫物资	3,390,856.02	2,012,094.76	-	-
其他	37,132.04	-	11,869.91	-
合计	3,427,988.06	2,012,094.76	11,869.91	-

5.26.4 按国内外划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	22,076,957.99	8,477,234.36	20,379,240.19	8,492,670.09
国外	26,877,425.97	14,535,802.09	21,417,808.76	12,095,694.80
合计	48,954,383.96	23,013,036.45	41,797,048.95	20,588,364.89

5.26.5 按客户归集的营业收入发生额前五名如下

客户名称	本期收入	占营业收入本期发生额比例 (%)
E 客户	4,004,108.68	7.64
C 客户	3,925,136.16	7.49
N 客户	2,904,517.77	5.54
P 客户	2,038,179.98	3.89
U 客户	1,831,573.59	3.50
合计	14,703,516.18	28.06

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

城市维护建设税	208,258.28	225,657.22
教育费附加	148,755.90	161,183.75
城镇土地使用税	41,709.98	41,710.00
房产税	154,801.28	142,589.76
印花税	13,356.59	11,605.87
合计	566,882.03	582,746.60

5.28 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	2,006,707.02	1,522,642.30
广告宣传费	1,814,335.98	1,104,461.60
运杂费	1,123,554.58	1,085,288.44
技术及咨询服务费	1,242,489.04	893,891.34
会务费	208,825.00	875,195.21
差旅费	144,663.13	486,535.13
展销费	161,912.26	403,549.08
业务招待费	98,440.02	271,419.58
办公费	100,803.75	252,025.62
租赁费	204,808.05	240,204.03
电商费用	-	26,275.59
固定资产折旧	33,040.83	11,074.46
投标费	600.00	200.00
车辆费用	10,165.31	-
物业管理费	70,810.20	-
其他	324,718.63	272,009.92
合计	7,545,873.80	7,444,772.30

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,118,971.95	2,211,720.43
长期待摊费用摊销	1,280,120.47	777,954.57

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	咨询费	732,349.36	606,907.04
	办公费	597,676.14	495,231.63
	固定资产折旧	323,651.89	454,326.30
	业务招待费	128,884.30	230,018.77
	车辆使用费	86,789.85	108,870.43
	广告费	31,734.15	-
	差旅费	45,571.05	92,615.85
	装修费	-	55,577.65
	修理费	680,099.25	-
	水电费	16,235.82	22,968.07
	无形资产摊销	27,574.68	18,999.92
	通讯费	45,024.60	14,219.57
	运输费	69,818.41	-
	专利费	54,435.47	-
	其他	389,001.60	126,134.15
	合计	6,627,938.99	5,215,544.38
5.30	研发费用		
	项目	本期发生额	上期发生额
	职工薪酬	1,727,682.80	2,408,105.21
	折旧	21,768.97	52,306.41
	其他	4,426,325.45	1,370,115.54
	合计	6,175,777.22	3,830,527.16
5.31	财务费用		
	项目	本期发生额	上期发生额
	利息支出	405,078.95	587,091.94
	减:利息收入	6,142.55	5,966.78
	利息净支出	398,936.40	581,125.16
	汇兑损失	177,269.89	-
	减:汇兑收益	26,616.19	34,850.21
	汇兑净损失	150,653.70	-34,850.21
	银行手续费	52,281.60	16,589.76
	合计	601,871.70	562,864.71
5	合并财务报表项目附注(续)		
5.32	其他收益		
	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
	科技助力经济 2020	500,000.00	-
	2019 年“工业十条”奖励	230,000.00	-
	转型发展专项奖励资金	205,500.00	200,000.00
	科技创新奖励	138,837.00	-

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

“创新十条”奖励	110,797.00	75,000.00
新型冠状病毒感染的肺炎防治技术研究及产品开发专项经费	100,000.00	-
引进研发人员引进资助资金	90,000.00	90,000.00
职业技能提升补贴	51,857.65	-
载银海藻项目	51,079.00	50,000.00
疫情补贴	33,300.00	-
经济转型升级扶持专项资金	30,000.00	-
商务发展专项资金	29,500.00	-
知识产权专项资金及专利技术补贴	24,500.00	-
大型科学仪器开放共享用户补贴经费	1,325.00	-
个税手续费	1,219.45	-
其他科学技术	113.56	300,000.00
打造长三角地区特色产业基地政策措施	-	400,000.00
其他涉外发展服务	-	245,400.00
“人才强企年卡”奖补	-	35,000.00
专利奖奖励资金	-	22,000.00
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴	-	18,554.00
电子商务发展专项资金	-	126,600.00
科技创新券	-	116,700.00
合计	1,598,028.66	1,679,254.00

5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	182,694.13	-57,715.74
合计	182,694.13	-57,715.74

5.34 营业外收入

5.34.1 营业外收入明细如下

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
政府补助	-	-	-
其他	689.40	4,022.00	689.40
合计	689.40	4,022.00	689.40

注：其他系废品收入。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 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
存货捐赠支出	1,203,235.20	-	1,203,235.20
现金捐赠支出	275,942.43	186,890.98	275,942.43
固定资产毁损报废损失	129,107.09	-	129,107.09
合计	1,608,284.72	186,890.98	1,608,284.72

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	347,384.17	596,006.38
递延所得税费用	25,977.85	-6,942.87
合计	<u>373,362.02</u>	<u>589,063.51</u>

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,929,806.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	889,471.04
子公司适用不同税率的影响	21,378.49
调整以前期间所得税的影响	191,557.25
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,990.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,443.69
研发费用加计扣除	-694,591.98
所得税费用	<u>373,362.02</u>

5.37 现金流量表项目

5.37.1 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
收到非关联单位往来款	-	158,455.13
收到政府补助	1,548,028.66	1,679,254.00
财务费用中的利息收入	6,142.55	5,966.78
其他业务收入	3,390,856.30	-
合计	<u>4,945,027.51</u>	<u>1,843,675.91</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37.2 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
研究开发费用	4,048,642.65	3,778,220.75
宣传费	924,622.69	417,761.60
业务推广费	889,713.29	686,700.00
咨询费	1,304,838.40	1,500,798.38
运输费	827,241.41	761,292.17

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

修理费	400,099.25	55,577.65
货代费	366,131.58	323,996.27
办公费	698,479.89	747,257.25
注册费	333,487.18	-
会务费	209,579.72	875,195.21
差旅费	190,234.18	579,150.98
业务招待费	227,324.32	501,438.35
租赁费	204,808.05	102,404.03
展览费	161,912.26	403,549.08
其他	728,035.75	684,204.13
合计	11,515,150.62	11,417,545.85

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,556,444.91	4,433,704.59
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-182,694.13	57,715.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,506,468.14	2,689,379.54
无形资产摊销	29,177.54	83,909.77
长期待摊费用摊销	2,957,641.38	1,632,532.11
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)	129,107.09	-
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)	555,732.65	552,241.73
投资损失(收益以“-”号填列)	82,217.61	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,977.85	-6,942.87
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)	-4,242,172.23	-2,079,921.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-365,455.27	-3,544,353.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,440.43	4,499,394.85
其他	312,877.02	-
经营活动产生的现金流量净额	7,416,762.99	8,317,660.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表补充资料(续)

	本期发生额	上期发生额
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	2,117,129.45	2,703,842.88
减: 现金的期初余额	2,703,842.88	6,712,328.64

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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>-586,713.43</u>	<u>-4,008,485.76</u>

5.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,117,129.45	2,703,842.88
其中: 库存现金	22,778.79	5,005.09
可随时用于支付的银行存款	2,012,224.21	2,698,837.79
可随时用于支付的其他货币资金	82,126.45	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,117,129.45</u>	<u>2,703,842.88</u>
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		

5.39 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	11,460,794.83	用于流动资金循环抵押借款
无形资产-土地使用权	1,060,112.31	用于流动资金循环抵押借款
合计	<u>12,520,907.14</u>	

5.40 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	138,598.54	6.5249	904,341.61
其中: 美元	138,598.54	6.5249	904,341.61
应收账款	77,721.70	6.5249	507,126.32
其中: 美元	77,721.70	6.5249	507,126.32

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 政府补助

5.41.1 政府补助基本情况

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技助力经济 2020	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年“工业十条”奖励	230,000.00	其他收益	230,000.00
转型发展专项奖励资金	205,500.00	其他收益	205,500.00
科技创新奖励	138,837.00	其他收益	138,837.00
“创新十条”奖励	110,797.00	其他收益	110,797.00
新型冠状病毒感染的肺炎防治技术研究及产品开专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
引进研发人员引进资助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
职业技能提升补贴	51,857.65	其他收益	51,857.65
载银海藻项目	51,079.00	其他收益	51,079.00
疫情补贴	33,300.00	其他收益	33,300.00
经济转型升级扶持专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
商务发展专项资金	29,500.00	其他收益	29,500.00
知识产权专项资金及专利技术补贴	24,500.00	其他收益	24,500.00
大型科学仪器开放共享用户补贴经费	1,325.00	其他收益	1,325.00
个税手续费	1,219.45	其他收益	1,219.45
其他科学技术	113.56	其他收益	113.56

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海衡开贸易有限公司 (注)	上海	上海	医疗器械销售等	100.00	-	设立

注：“上海衡开贸易有限公司”原名为“上海伸孚倍贸易有限公司”，于 2016 年 10 月更名。

6.2 在合营安排或联营企业中的权益

6.2.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏鸿蒙医用材料有限公司	江苏	江苏	医药制造业	24		权益法
北京榕兴应急救援科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	10		权益法

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

6 在其他主体中权益的披露 (续)

6.2.1 重要的联营企业

本公司无合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

据

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据: 本公司持有北京榕兴应急救援科技有限公司(以下简称“北京榕兴”)10%股权但仍对其有重大影响的原因系北京榕兴向上海衡开贸易有限公司购买商品, 本公司与被投资单位北京榕兴之间发生重要交易。

(2) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: 无

6.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏鸿蒙医用材料有限公司	北京榕兴应急救援科技有限公司	江苏鸿蒙医用材料有限公司	北京榕兴应急救援科技有限公司
流动资产	1,274,289.53	703,871.53		
非流动资产	932,835.11			
资产合计	2,359,451.48	703,871.53		
流动负债		208,731.46		
非流动负债				
负债合计	-	208,731.46		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	2,359,451.48	495,140.07		
按持股比例计算的净资产份额	566,268.38	49,514.01		
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	566,268.38	49,514.01		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	38,117.80	149,278.46		
财务费用	-363.64	-220.88		
所得税费用				
净利润	-340,548.52	-4,859.93		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上，制定使风险最小化的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

7.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00
应付账款	1,383,971.87	150,342.43	26,196.59	14,580.00	1,575,090.89
其他应付款	2,827,440.67	299,048.41	340,734.00	434,311.99	3,901,535.07

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要市场风险为汇率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司承受的汇率风险主要与以美元结算的销售业务相关。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司由自然人直接控制，无母公司。

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
褚加冕家族	93.79	96.23

注：褚加冕持有本公司 32.01% 股份，褚省吾（父）持有本公司 20% 股份，沈兰凤（母）持有本公司 7.5% 股份，钱建芬（配偶）持有本公司 4.22% 股份，褚加冕家族合计直接持有本公司 63.73% 股份；“泰州榕兴福泰投资管理有限公司”（以下简称“榕兴福泰”）持有本公司 32.50% 股份，其中，褚加冕持有榕兴福泰 57.48% 股份，褚省吾（父）持有榕兴福泰 20% 股份，沈兰凤（母）持有榕兴福泰 15% 股份，褚加冕家族通过榕兴福泰合计间接持有本公司 30.06% 股份。褚加冕家族直接和间接持有本公司 93.79% 股份，合计持有本公司 96.23% 的表决权。本公司的控股股东、实际控制人为褚加冕和褚省吾。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

8.3 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注：6.2。

8.4 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
金昌男	持有公司 3% 股份的股东
泰州鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 0.77% 股份的股东

8.5 关联担保情况

8.5.1 本公司作为担保方

本公司无作为担保方情况。

8.5.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚加冕、钱建芬	4,000,000.00	2020-10-15	2022-10-14	否
褚加冕、钱建芬	5,000,000.00	2020-10-28	2021-10-27	否
褚加冕、钱建芬	2,000,000.00	2020-12-9	2021-12-8	否

8 关联方及关联交易（续）

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.5.2 本公司作为被担保方（续）

本公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订额度为 2,000 万的最高债权额合同，期限为 2019 年 1 月 2 日至 2022 年 1 月 1 日。本公司以土地厂房（苏（2018）泰州不动产权第 0060834 号）作为抵押，连带责任保证人为褚加冕、钱建芬，公司取得抵押借款 900 万元，于 2020 年 11 月 25 日已归还 500 万元，该笔借款期末余额为 400 万元。借款期限自 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日，抵押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

本公司与南京股份有限公司泰州高港支行签订 500 万的非授信额度及最高债权额度内借款合同，期限为 2020 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日。本公司以专利（权利凭证名称分别为一种采用海藻酸钙治疗糖尿病的足用袜的制备方法、一种载银无纺布的制备方法、一种医用凡士林纱布敷料及其生产装置，权利号分别为 ZL201110393078.0、ZL201310713193.X、ZL201720504183.X）作为质押，连带责任保证人为褚加冕、钱建芬，公司取得质押借款 500 万元。质押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日。

本公司与中国银行股份有限公司泰州高港支行签订额度为 200 万的最高额保证合同，期限为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日。本公司以专利（权利凭证名称分别为一种天然高分子基止血敷料的制备、一种复合透明质酸伤口敷料、一种杀菌蜂蜜敷料的制备方法，权利号分别为 ZL201310031254.5、ZL201310697149.5、ZL201110393076.1）作为质押担保，连带责任保证人为褚加冕、钱建芬公司取得质押借款 200 万元。借款期限自 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日，质押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日。

8.6 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,477,291.42	1,324,226.51

8.7 其他关联交易
本公司期末无其他关联方交易项目。

8.8 关联方应收应付款项

8.8.1 应收项目
本公司期末无关联方应收项目。

8.8.2 应付项目
本公司期末无关联方应付项目。

8.9 关联方承诺
本公司期末无关联方承诺。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 承诺及或有事项 (续)

9.2 或有事项

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日2021年3月24日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 按账龄披露：

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	4,832,522.94	5,561,011.44
1至2年	3,315.54	248,920.93
2至3年	201,102.91	166,091.67
3年以上	7,716.00	7,716.00
小计	5,044,657.39	5,983,740.04
减：坏账准备	338,114.32	364,900.03
合计	4,706,543.07	5,618,840.01

11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,044,657.39	100.00	338,114.32	6.70	4,706,543.07
其中：					
组合1 账龄组合	4,802,440.61	95.20	338,114.32	7.04	4,464,326.29
组合2 其他组合	242,216.78	4.80	-	-	242,216.78
合计	5,044,657.39	100.00	338,114.32	6.70	4,706,543.07

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,983,740.04	100.00	364,900.03	6.10	5,618,840.01
其中：					
组合1 账龄组合	5,407,650.67	90.37	364,900.03	6.75	5,042,750.64
组合2 其他组合	576,089.37	9.63	-	-	576,089.37
合计	5,983,740.04	100.00	364,900.03	6.10	5,618,840.01

11 公司财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.1 应收账款(续)

11.1.3 坏账准备的情况

类别	2019年 12月31日	计提	本期变动金额			2020年 12月31日
			收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
组合计提	364,900.03	-26,785.71				338,114.32
合计	364,900.03	-26,785.71				338,114.32

11.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020年12月31日			占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)
	账面余额	账龄	坏账准备	
N客户	1,685,700.00	1年以内	84,285.00	33.42
M客户	392,227.50	1年以内	19,611.38	7.78
Q客户	334,734.00	1年以内	16,736.70	6.64
S客户	330,208.00	1年以内	16,510.40	6.55
F客户	212,239.99	1年以内	10,612.00	4.21
合计	2,955,109.49		147,755.48	58.60

11.2 其他应收款

11.2.1 本公司本期期末无应收利息。

11.2.2 本公司本期期末无应收股利。

11.2.3.1 其他应收款按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	5,243,686.24	5,777,096.05
1至2年	27,578.92	11,216.35
2至3年	7,299.00	2,500.00
3年以上	1,000.00	-
小计	5,279,564.16	5,790,812.40
减：坏账准备	-	-
合计	5,279,564.16	5,790,812.40

11.2.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及员工借款	40,099.00	4,000.00
关联方往来	4,507,422.86	4,247,422.86
应收其他应收款项	732,042.30	1,539,389.54
小计	5,279,564.16	5,790,812.40
减：坏账准备	-	-
合计	5,279,564.16	5,790,812.40

11 公司财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.2 其他应收款（续）

11.2.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	-	-	-	-

11.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日			
		期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
W 供应商	往来款	283,000.00	1年以内	5.36	-
泉州市赞斧工艺品有限公司	往来款	100,524.00	1年以内	1.90	-
山东省医疗器械产品质量检验中心	往来款	82,100.00	1年以内	1.56	-
深圳市创百智能科技有限公司	往来款	66,000.00	1年以内	1.25	-
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	55,061.89	1年以内	1.04	-
合计		586,685.89		11.11	-

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	566,268.38		566,268.38	552,000.00		552,000.00
合计	1,566,268.38		1,566,268.38	1,552,000.00		1,000,000.00

11 公司财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.3 长期股权投资（续）

11.3.2 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
上海衡开贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

11.3.3 对联营、合营企业投资

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
江苏鸿蒙医用材料有限公司	552,000.00	14,268.38	-	566,268.38		
合计	552,000.00	14,268.38	-	566,268.38		

11.4 营业收入及营业成本

11.4.1 营业收入及成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,364,947.93	23,264,423.74	42,007,928.65	20,643,138.25
其他业务	1,686,686.08	673,800.22	11,869.91	-
合计	50,051,634.01	23,938,223.96	42,019,798.56	20,643,138.25

11.4.2 按产品类别划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能性敷料	42,035,282.23	19,103,564.27	36,963,005.73	17,368,552.16
普通敷料	6,329,665.70	4,160,859.47	5,044,922.92	3,274,586.09
合计	48,364,947.93	23,264,423.74	42,007,928.65	20,643,138.25

11.4.3 按产品类别划分的其他业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防护服、口罩等防疫物资	1,649,554.04	673,800.22	-	-
其他	37,132.04	-	11,869.91	-
合计	1,686,686.08	673,800.22	11,869.91	-

11.4.4 按国内外划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	21,856,313.23	8,344,277.55	20,590,119.89	8,547,443.45
国外	26,508,634.70	14,920,146.19	21,417,808.76	12,095,694.80
合计	48,364,947.93	23,264,423.74	42,007,928.65	20,643,138.25

11 公司财务报表项目附注(续)

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.4 营业收入及营业成本（续）

11.4.4 按客户归集的营业收入发生额前五名如下

客户名称	本期发生额	占营业收入本期 发生额比例（%）
E 客户	4,004,108.68	8.00
C 客户	3,925,136.16	7.84
N 客户	2,904,517.77	5.80
P 客户	2,038,179.98	4.07
U 客户	1,831,573.59	3.66
合计	<u>14,703,516.18</u>	<u>29.37</u>

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-129,107.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,595,616.65	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,478,488.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,796.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>-13,775.47</u>	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	19.41	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	19.46	0.43	0.43

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司

法定代表人：褚加冕

主管会计工作的负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

日期：2021年3月24日

第九节 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:

公司办公区档案室