

证券代码：831826

证券简称：华菱医疗

公告编号：2021-032

主办券商：国融证券



# 华菱医疗

NEEQ : 831826

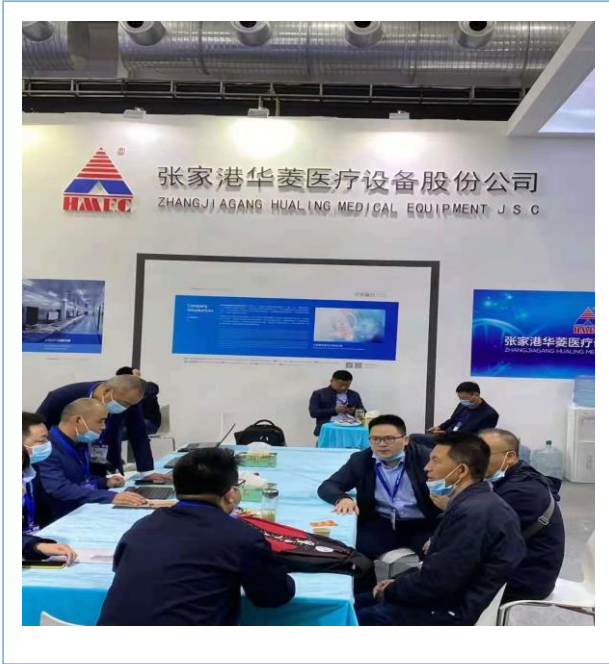
## 张家港华菱医疗设备股份公司



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



药械会上客户咨询灭菌柜相关技术，  
公司人员耐心讲解



报告期内营业收入同比增长  
83.29%，公司员工满腔热情投入生  
产，保质保量确保客户需求。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人周建芳、主管会计工作负责人张玉霞及会计机构负责人（会计主管人员）周攀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事卞永良因个人原因未出席董事会。
-------------------

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	公司深耕制药设备领域 30 多载，产品广泛用于制药装备、医疗器械、实验动物、医疗美容等领域。是专注生产灭菌设备的制造商。制药设备行业竞争格局优化，下游固定资产投资加速驱动景气上行。2011 年-2015 年受益于新版 GMP 推行，下游制药企业设备加速升级更新换代驱动行业进入高景气阶段。新版 GMP 认证结束后，2016-2018 年，国内制药设备行业需求减少，竞争趋于激烈，制药设备行业总收入、总利润和利润率均出现不同程度下滑。鼓励新药研发、一致性评价及带量采购等政策推动制药企业药品品种和产能持续扩大，自 2019 年医药制造业固定资产投资呈显著加速趋势，驱动行业进入新一轮景气周期。疫情期与疫苗相关的生物工程设备需求大幅增长，给公司带来了良好契机。如果上述政策发生变化，医疗器械行业的生产经营业绩将受到一定影响。
技术更新风险	目前，市场上主流的消毒、灭菌器械仍采用高温蒸汽脉动灭菌原理。虽然我国医疗器械行业起步较晚，但发展速度非常迅猛。如果未来行业技术发生革命性升级而研制出采用更加先进灭菌原理的消毒、灭菌器械并迅速得到市场认可，公司将面

	临不能跟上行业技术变革的风险。公司目前正积极跟进行业的技术发展趋势，不断提高公司技术的先进性，工艺改进，不断开发新产品来确保公司在行业中的地位，但若出现对技术更新方向上的判断失误，则或将导致公司的盈利能力受到较大影响。
安全生产、产品质量风险	灭菌柜的制造工艺较复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、压力测试等生产环节中，容易发生安全生产事故，存在一定的安全生产风险。灭菌柜的生产和使用都具有较高技术要求和安全规范，国家对其生产和使用也都有严格的强制性规定，若发生安全生产、产品质量问题导致人身或财产损害时，将对公司未来发展造成重大负面影响。公司存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。
技术人员流失风险	公司目前的核心技术经过公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验并消化吸收国外先进技术而获得的。同时，公司的设计输出、电气装配、箱体制造等工艺也需要大量熟练技术员工，在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累了诸多宝贵经验的技术员工是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障，拥有一批具有核心技术能力及熟练操作技巧和经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。若未来公司的核心技术人员或熟练技工流失，则将对公司的生产经营造成一定影响。
应收账款回收风险	2020 年末与报告期末公司应收账款净额分别为 2,150.40 万元与 1,933.05 万元，占总资产的比例分别为 33.86%与 29.73%，比例较高，应收账款金额较大。若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险。
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、股份公司	指	张家港华菱医疗设备股份公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	张家港华菱医疗设备股份公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司法	指	中华人民共和国公司法
管理层	指	公司董事、监事、高级管理层
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
GMP	指	药品生产质量管理规范



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	张家港华菱医疗设备股份公司
英文名称及缩写	ZhangJiaGang HuaLing Medical Equipment Co.,Ltd -
证券简称	华菱医疗
证券代码	831826
法定代表人	周建芳

### 二、 联系方式

董事会秘书	张玉霞
联系地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路
电话	0512-58188729
传真	0512-58391718
电子邮箱	984155138@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hmecz.cpm/">http://www.hmecz.cpm/</a>
办公地址	江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里路
邮政编码	215632
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	1995年8月2日
挂牌时间	2015年1月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C36-医疗仪器设备及器械制造 C368- - 试验室及医用消毒设备和器具制造 C3683
主要业务	医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）
主要产品与服务项目	医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）
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）	7,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周建芳）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建芳），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 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	91320500714943799W	否
注册地址	江苏省苏州市张家港市金港镇南沙三甲里路	否
注册资本（元）	7,700,000	

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	33,607,785.61	18,336,163.34	83.29%
毛利率%	42.20%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,173,198.08	1,227,264.13	240.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,330,092.21	1,357,936.21	145.23%
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）	45.82%	18.65%	-
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）	36.56%	20.63%	-
基本每股收益	0.54	0.16	237.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,880,536.86	63,505,910.08	2.16%
负债总计	53,686,606.79	56,485,178.09	-4.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,193,930.07	7,020,731.99	59.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	0.91	59.34%
资产负债率%（母公司）	82.75%	88.94%	-
资产负债率%（合并）	82.75%	88.94%	-
流动比率	0.98	0.77	-
利息保障倍数	6.75	4.53	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,905,083.73	152,205.52	1,808.66%
应收账款周转率	0.68	0.41	-
存货周转率	1.21	0.70	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.16%	3.19%	-
营业收入增长率%	83.29%	44.74%	-
净利润增长率%	240.04%	451.87%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 商业模式

公司成立于1995年，通过近20年的努力发展，从较为单一产品发展成为国内同行业中生产蒸汽消毒灭菌设备品种较多、规格较全的专业生产厂家之一，先后通过了质量管理体系认证、医疗器械质量管理体系认证、欧盟CE认证，并取得了12项发明专利、1项实用新型专利和2项计算机软件著作权。

公司处于医疗器械行业，主要从事消毒灭菌等医疗器械的研发、生产与销售。主要产品有脉动真空灭菌柜、低温蒸汽甲醛灭菌柜、安瓿检漏灭菌柜等，广泛应用于医疗卫生、食品、科研等行业，产品符合卫生防疫等部门各项要求，适用于医用器械、卫生材料、食品、器皿等物品的消毒灭菌操作。

公司通过自主设计与研发、外购零件装配、销售产品的商业模式获得收入、利润和现金流。公司主要采用直接销售模式，客户群体主要为医疗机构、制药企业以及科研院校等。依靠公司多年建设积累的设计研发团队，并且以先进的制造工艺、精密的检测仪器以及全程跟踪服务，华菱品牌在市场中树立了较好的品牌形象。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	2,151,018.90	3.32%	497,852.09	0.78%	332.06%
应收账款	19,330,522.19	29.79%	21,503,985.80	33.86%	-10.11%
存货	16,000,108.88	24.66%	15,798,945.07	24.88%	1.27%
固定资产	11,283,277.09	17.39%	10,838,909.88	17.07%	4.10%
短期借款	21,500,000.00	33.14%	16,500,000.00	25.98%	30.30%

##### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末为2,151,018.90元，较上期497,852.09元上升了332.06%，主要是其他货币资金上升了223,000.00元，合同履行银行保证金；银行存款上升了1,418,649.24元。

2、报告期末应收账款净值余额为19,330,522.19元，与上年期末对比下降了10.11%，主要是报告期内应

收账款原值较上年同期下降了 1,779,615.10 元，因公司加强了对应收账款回收考核力度。

3、短期借款：为扩大主营业务规模，报告期内增加银行贷款 500 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	33,607,785.61	-	18,336,163.34	-	83.29%
营业成本	19,286,660.33	57.39%	9,812,409.97	53.51%	96.55%
毛利率	42.20%		46.49%	-	
销售费用	3,900,423.63	11.61%	1,572,126.83	8.57%	148.10%
管理费用	3,291,816.78	9.79%	2,180,052.73	11.89%	51.00%
研发费用	2,217,057.38	6.97%	1,942,200.04	10.59%	14.15%
财务费用	738,334.27	2.2%	842,895.83	4.60%	-12.41%
信用减值损失	-609,192.17	-1.81%	-488,383.26	-2.66%	24.72%
营业利润	4,182,087.33	12.44%	1,357,936.21	7.41%	207.97%
营业外支出	8,889.25	0.03%	820,340.13	4.47%	-98.92%
净利润	4,173,198.08	12.42%	1,227,264.13	6.69%	240.04%
经营活动产生的现金流量净额	2,905,083.73	-	152,205.52	-	1,808.66%
投资活动产生的现金流量净额	-311,704.84	-	30,500.00	-	-1,121.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,163,495.07	-	-103,497.91	-	-1,024.17%

### 项目重大变动原因：

2021 年公司由于新冠疫情的影响,疫苗的紧缺,国内药厂的新建和改造带来了市场行情,使公司主营业务收入得到了快速增长。

1、营业收入：报告期内营业收入为 32,042,744.88 元，较上年同期 18,336,163.34 元，上升了 83.29%，主要是公司行业受国家公共卫生政策的变化而变化，新冠疫情后许多药厂生产疫苗新增灭菌设备。

2、营业成本：报告期内营业成本为 19,286,660.33 元，较上年同期 9,812,409.97 元，上升了 96.55%，主要是营业收入发生了增长。

3、销售费用：报告期内销售费用为 3,900,423.63 元，较上年同期 1,572,126.83 元,上升了 148.10%，主要是销售费用中的职工薪酬 1,943,228.27 元，较上年同期 555,028.04 元上升了 250.11%；调试费用 526,785.94 元，较上年同期 289,087.47 元上升了 82.22%；业务招待费用 351,200.00 元，较上年同期 151,855.80 元上升了 131.27%。

4、管理费用：报告期内管理费用为 3,291,816.78 元，较上年同期 2,180,052.73 元，上升了 51.00%，主要是管理费用中的职工薪酬 1,392,057.95 元，较上年同期 685,601.26 元上升了 103.04%，业务招待费用 650,589.85 元,较上年同期 252,135.95 元上升了 158.03%。

5、财务费用：报告期内财务费用 738,334.27 元,较上年同期 842,895.83 元，下降了 12.41%，虽然公司报告期内新增银行借款,但借款利率下降了。

6、信用减值损失、资产减值损失：报告期末为 609,192.17 元，上年同期为 488,383.26 元，上升了 24.72%，主要是应收款回收时间过长，增加公司资金回收风险，按会计准则提取信用减值损失，今后公司签订供货合同时应对资金回收进行时间约束，加快公司现金流，减少应收款风险。

7、营业利润：报告期内营业利润为 4,182,087.33 元，较上年同期 2,027,433.27 元，上升 207.97%，主要是营业收入增加。

8、营业外支出：报告期内营业外支出为 8,889.25 元，较上年同期 820,340.13 元，下降了 98.92%，主要是上年同期内疫情捐赠设备 820,000.00 元。

9、经营活动产生的现金流量净额为 2,905,083.73 元，较上年同期上升了 1,808.66%，本期销售收入增加，应收账款下降；

10、投资活动产生的现金流量净额为-311,704.84 元，较上期同期 30,500.00 元减少了 1,121.98%，主要是报告期内进行生产设备投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,163,495.07 元，较上期同期-103,497.91 元减少了 1,024.17%，主要是报告期内减少了暂借款。

### 三、 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	-
计入当期损失的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	849,041.15
除上述各项之外的其营业外收入和支出	-5,935.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>843,105.87</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>843,105.87</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行修订后的租赁准则对财务报表无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，解决就业人员近百人，促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司高度重视安全环保工作，安全生产、生产治理更加规范。积极响应国家治理环境各项政策，致力于做受人尊敬的企业。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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

#### (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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	20,729,141.45
4. 其他	-	-

公司对本年度日常关联交易预计金额为 5000 万元整，实际发日常关联性交易金额为 15,729,141.45 元具体明细如下：

- 1、2019 年 4 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）借字（2018）年第 052-1 号》借款合同，借款金额为 300 万元。2018 年 4 月 18 日张家港市金港投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）保字（2018）年第 052-1 号》最高额保证合同；2019 年 4 月 4 日张家港市金港投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）保补字（2019）年第 052-1 号》最高额保证合同《补充协议》；2018 年 4 月 18 日周建芳、张金芬与中国银行股份有限公司张家港分行签订《中银（张家港中小）保字（2018）年第 052-2 号》最高额保证合同，在主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起 2 年为之担保，担保金额人民币 600.00 万元，借款在报告期内偿还结清。
- 2、2020 年 7 月 14 日，本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行流借字【2020】第（17780JK04）号》流动资金借款合同，借款金额为 450 万元。2018 年 8 月 1 日本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行高抵字【2018】第（17780）号》最高额抵押担保合同；2018 年 8 月 1 日周建芳、卞永良、李龙、张金芬与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行个高保字【2018】第（17780）号》个人最高额保证担保合同，担保合同约定债务人履行债务期限届满之日起 2 年担保人为之担保，担保金额人民币 450 万元
- 3、2019 年 11 月 15 日，本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行流借字【2019】第（170731）号》流动资金借款合同，借款金额 500 万元，2019 年 11 月 15 日张家港市金港投融资担保有限公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行保字【2019】第（170731）号》保证担保合同；2019 年 11 月 15 日周建芳、李龙、张金芬与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《农商行个保字【2019】第（170731）号》个人保证担保合同，担保合同约定债务人履行债务期限届满之日起 3 年为之担保，担保金额人民币 500.00 万元，2020 年 11 月 13 日借款人、贷款人、担保人三方签订了借款展期协议至 2021 年 11 月 5 日。
- 4、2021 年 2 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形）编号：512XY2021005702 授信协议，借款金额 500 万元，2021 年 2 月 9 日苏州国发融资担保有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号：512XY20210050204 最高额不可撤销担保书；2021 年 2 月 9 日周建芳与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号：512XY20210050205 最高额不可撤销担保书；2021 年 2 月 9 日张金芬与招商银行股份有限公司苏州分行签订编号：512XY20210050206 最高额不可撤销担保书；
- 5、公司控股股东周建芳、董事张玉霞在报告期内累计为公司提供借款，报告期末余额分别为 30,500.00 元和 199,091.45 元。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年1月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年1月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月23日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承	2015年1月23	-	正在履行中



书		诺	日		
---	--	---	---	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(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
货币资金	流动资产	质押	248,000.00	0.38%	保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	6,072,015.22	9.36%	为本公司银行贷款提供抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	994,112.00	1.53%	为本公司银行贷款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	7,314,127.22	11.27%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

固定资产及无形资产抵押目的是为银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因资产抵押受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	4,043,750	52.52%	0	4,043,750	52.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	468,750	6.09%	0	468,750	6.09%	
	董事、监事、高管	750,000	9.74%	0	750,000	9.74%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,656,250	47.48%	0	3,656,250	47.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,406,250	18.26%	0	1,406,250	18.26%	
	董事、监事、高管	2,250,000	29.22%	0	2,250,000	29.22%	
	核心员工						
<b>总股本</b>		7,700,000	-	0	7,700,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							9



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	周建芳	1,875,000		1,875,000	24.35%	1,406,250	468,750	-	-
2	北京天星晨曦投资中心(有限合伙)	1,700,000		1,700,000	22.08%		1,700,000	-	-
3	张明虎	1,250,000		1,250,000	16.23%	937,500	312,500	-	-
4	卞永良	1,000,000		1,000,000	12.99%	750,000	250,000	-	-
5	李龙	750,000		750,000	9.74%	562,500	187,500	-	-
6	上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	625,000		625,000	8.12%		625,000	-	-
7	周京莲	340,000		340,000	4.42%		340,000	-	-
8	钱恩	150,000		150,000	1.95%		150,000	-	-

	学								
9	周 汉 云	10,000		10,000	0.12%		10,000	-	-
10									
<b>合计</b>		7,700,000	0	7,700,000	100%	3,656,250	4,043,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东间均无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
周建芳	董事长	男	1961年12月	2021年7月19日	2024年7月18日
张玉霞	董事、董 秘、财务总 监	女	1972年6月	2021年7月19日	2024年7月18日
李龙	董事、周总 经理	男	1972年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
卞永良	董事	男	1965年4月	2021年7月19日	2024年7月18日
王卫华	董事	男	1978年8月	2021年7月19日	2024年7月18日
王其鳌	监事会主席	男	1948年5月	2021年7月19日	2024年7月18日
叶永兵	监事	男	1963年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
周攀	监事	女	1987年3月	2021年7月19日	2024年7月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政人员	8	8
生产人员	55	55
销售人员	9	9
技术人员	17	17
财务人员	3	3
员工总计	92	92

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,151,018.90	497,852.09
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	注释 2		75,000.00
应收账款	注释 3	19,330,522.19	21,503,985.8
应收款项融资			
预付款项	注释 4	9,124,181.82	4,584,245.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	5,766,072.52	1,178,077.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	16,000,108.88	15,798,945.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>52,371,904.31</b>	<b>43,638,105.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	注释 7	11,283,277.09	10,838,909.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	1,225,355.46	1,268,581.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 9		7,760,312.83
<b>非流动资产合计</b>		12,508,632.55	19,867,804.23
<b>资产总计</b>		64,880,536.86	63,505,910.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	21,500,000.00	16,500,000.00
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	注释 11	6,605,826.56	10,298,568.21
预收款项			
合同负债	注释 12	14,602,564.37	13,389,477.84
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	注释 13	1,496,016.97	5,281,258.95
应交税费	注释 14	5,470,921.37	5,233,752.54
其他应付款	注释 15	4,011,277.52	5,782,120.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,686,606.79	56,485,178.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,686,606.79	56,485,178.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 16	7,700,000.00	7,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	20,700,000.00	20,700,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	385,499.94	385,499.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	-17,591,569.87	-21,764,767.95
归属于母公司所有者权益合计		11,193,930.07	7,020,731.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		11,193,930.07	7,020,731.99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		64,880,536.86	63,505,910.08

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：周攀

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		33,607,785.61	18,336,163.34
其中：营业收入	注释 20	33,607,785.61	18,336,163.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,668,501.23	16,489,843.87
其中：营业成本	注释 20	19,286,660.33	9,812,409.97
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	注释 21	234,208.84	140,158.47
销售费用	注释 22	3,900,423.63	1,572,126.83
管理费用	注释 23	3,291,816.78	2,180,052.73
研发费用	注释 24	2,217,057.38	1,942,200.04
财务费用	注释 25	738,334.27	842,895.83
其中：利息费用		726,089.39	427,045.56
利息收入		1,952.87	9,248.33
加：其他收益	注释 26	851,995.12	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27	-609,192.17	-488,383.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,182,087.33	1,357,936.21
加：营业外收入	注释 28		689,668.05
减：营业外支出	注释 29	8,889.25	820,340.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,173,198.08	1,227,264.13
减：所得税费用	注释 30		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,173,198.08	1,227,264.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		4,173,198.08	1,227,264.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			



(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,173,198.08	1,227,264.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：周攀

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,538,852.55	22,916,527.70
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		851,995.12	641,523.24
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	4,752,349.61	1,005,179.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,143,197.28</b>	<b>24,563,230.8</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		19,852,742.39	13,347,470.78
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		10,580,044.24	5,106,547.11
支付的各项税费		2,076,420.85	1,493,395.03
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	9,728,906.07	4,463,612.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,238,113.55	24,411,025.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,905,083.73	152,205.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	30,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,000.00	30,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,704.84	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		317,704.84	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-311,704.84	30,500
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 31	3,963,000.00	9,744,178.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,963,000.00	9,744,178.25
偿还债务支付的现金			1,427,272.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,136.52	379,773.33
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	注释 31	9,402,358.55	8,040,630.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,126,495.07	9,847,676.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,163,495.07	-103,497.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		282.99	280.07

五、现金及现金等价物净增加额		1,430,166.81	79,487.68
加：期初现金及现金等价物余额		472,852.09	58,734.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,903,018.90	138,222.66

法定代表人：周建芳

主管会计工作负责人：张玉霞

会计机构负责人：周攀

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1. 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为 租赁或者包含租赁。本公司首次执行修订后的租赁准则对财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

### 张家港华菱医疗设备股份公司

### 2021 年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

张家港华菱医疗设备股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏华菱（集团）医疗设备制造有限公司，系由苏州市工商行政管理局登记。

公司名称：张家港华菱医疗设备股份公司

法定代表人：周建芳

统一社会信用代码：91320500714943799W

注册资金：770.00 万元人民币

注册地址：张家港市金港镇南沙三甲里路

经营范围：医疗消毒设备、制药设备、电器机械及化工机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

## （二）公司历史沿革

### 1、设立情况

1995 年 08 月 02 日，江苏张家港市华菱（集团）公司、张家港市第二化工机械厂、张家港市华泰建筑机械厂共同出资设立江苏张家港市华菱（集团）医疗设备制造有限公司（以下简称“华菱医疗”），注册资本为 100.00 万元，实收资本 100.00 万元。本次出资业经江苏张家港会计师事务所审验，于 1995 年 8 月 1 日出具了张会工验字(95)第 105 号验资报告。设立时的出资结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	江苏张家港市华菱（集团）公司	40.00	40.00	40.00	货币
2	张家港市第二化工机械厂	48.00	48.00	48.00	货币
3	张家港市华泰建筑机械厂	12.00	12.00	12.00	货币
	合计	100.00	100.00	100.00	--

### 2、历次股权变动情况

#### （1）第一次股权转让

根据 1997 年 12 月 2 日张家港市经济体制改革委员会《关于同意江苏张家港市华菱集团医疗设备制造有限公司实施股份转让的批复》（张体改（1997）1384 号）及 1999 年 9 月 18 日公司股东会决议、股份转让协议，周建芳、卞永良、陈远华以现金受让公司原股东的股份。1999 年 10 月 15 日公司换取了注册号为 3205822101191 的《企业法人营业执照》，名称变更为“张家港市华菱医疗设备制造有限公司”。变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	52.00	52.00	52.00	货币
2	卞永良	28.00	28.00	28.00	货币
3	陈远华	20.00	20.00	20.00	货币
	合计	100.00	100.00	100.00	--

#### （2）第二次股权转让

2001 年 3 月 10 日，公司召开股东会并决议：陈远华将张家港市华菱医疗设备制造有限公司 20% 的股份以 20 万元现金转让给周建芳。变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	72.00	72.00	72.00	货币
2	卞永良	28.00	28.00	28.00	货币
	合计	100.00	100.00	100.00	--

#### （3）第三次股权转让

2004年12月28日，公司召开股东会并决议：周建芳将其持有公司25%股权转让给张明虎、将其持有公司7%股权转让给李龙；卞永良将其持有公司8%股权转让给李龙。变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	40.00	40.00	40.00	货币
2	张明虎	25.00	25.00	25.00	货币
3	卞永良	20.00	20.00	20.00	货币
4	李龙	15.00	15.00	15.00	货币
合计		100.00	100.00	100.00	--

(4) 第一次增加注册资本

2009年9月21日，公司召开股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由100万增加到500万元，以上业经苏州中信联合会计师事务所出具了中信验字(2009)第420号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	200.00	200.00	40.00	货币
2	张明虎	125.00	125.00	25.00	货币
3	卞永良	100.00	100.00	20.00	货币
4	李龙	75.00	75.00	15.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	--

(5) 整体变更为股份有限公司

根据公司2014年9月18日的股东会决议以及公司《发起人协议书》、公司章程的规定，本公司以张家港市华菱医疗设备制造有限公司经审计的账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，变更基准日为2014年6月30日。张家港市华菱医疗设备制造有限公司截止2014年6月30日经审计的净资产值为6,194,051.58元，按1:1.2388比例折合为公司股本500万股。公司本次整体变更情况业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年9月26日出具瑞华验字[2014]48160004号验资报告验证。

(6) 第二次增加注册资本

2015年2月25日，公司召开股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由500万增加到600万元，以上业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字(2015)48160002号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	250.00	250.00	41.67	货币
2	张明虎	125.00	125.00	20.83	货币
3	卞永良	100.00	100.00	16.67	货币
4	李龙	75.00	75.00	12.50	货币
5	周伟生	50.00	50.00	8.33	货币
合计		600.00	600.00	100.00	--

(7) 第三次增加注册资本

2015年5月27日，公司召开股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由600万增加到770万元，以上业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字（2015）48160004号《验资报告》验证。增资后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	250.00	250.00	32.47	货币
2	张明虎	125.00	125.00	16.23	货币
3	卞永良	100.00	100.00	12.99	货币
4	李龙	75.00	75.00	9.74	货币
5	周伟生	50.00	50.00	6.49	货币
6	北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	170.00	170.00	22.08	货币
	合计	770.00	770.00	100.00	--

#### （8）第四次股权转让

2015年度，通过全国中小企业股份转让系统，周建芳转让625,000股，周伟生转让445,000股。2016年度，通过全国中小企业股份转让系统，周伟生转让55,000股。2017年度，通过全国中小企业股份转让系统，刘曼华转让60,000股、周运南转让9,000股、李常高转让1,000股、姜超转让90,000股。交易后股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	周建芳	187.50	187.50	24.35	货币
2	张明虎	125.00	125.00	16.23	货币
3	卞永良	100.00	100.00	12.99	货币
4	李龙	75.00	75.00	9.74	货币
5	周京莲	34.00	34.00	4.41	货币
6	钱恩学	15.00	15.00	1.95	货币
7	周汉云	1.00	1.00	0.13	货币
8	上海龙锦东深投资管理有限 公司-龙锦东深一期新三板 投资基金	62.50	62.50	8.12	货币
9	北京天星晨曦投资中心（有 限合伙）	170.00	170.00	22.08	货币
	合计	770.00	770.00	100.00	--

本财务报表业经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为半个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2、同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3、非同一控制下企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。



③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4、为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（五）合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分

担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **（九）金融工具**

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1、金融资产分类和计量**

本公司根据所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。

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

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

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

##### **（1）分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以

实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：



(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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的，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作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (十一) 应收账款

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的

公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例按照应收款项迁徙率进行计提。

## 3. 虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 4. 计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

### (十三) 其他应收款

本公司对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本附注三 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

### (十四) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品。

#### 2、存货的计价方法

存货在取得时，存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	5	4.75-19.00
及其设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租

赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(6) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(7) 借款费用已经发生；

(8) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。



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。

### **（十七）长期待摊费用**

#### **1、摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十八）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2、离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### **3、辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4、其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### **（十九）预计负债**

#### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（二十）收入**

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 执行新收入准则的影响

公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号收入》(以下简称“新收入准则”)，执行新收入准则收入确认具体原则如下：

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

### (二十一) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（二十二）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(暂时性差异)计算确认。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。

### **1、确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **（二十三）租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1、经营租赁会计处理**

##### **（1）经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### **（2）经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **2、融资租赁会计处理**

**（1）融资租入资产：**公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

**（2）融资租出资产：**公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **（二十四）终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

#### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行修订后的租赁准则对财务报表无影响。

#### (2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

### (二) 税收优惠及批文

2020 年本公司通过评审被认定为国家高新技术企业，并由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032011044，享受所得税优惠税率减免，减按 15%税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2020、2021 及 2022 年度。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	21,855.53	10,337.96
银行存款	1,881,163.37	462,514.13
其他货币资金	248,000.00	25,000.00
合计	2,151,018.90	497,852.09
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
保证金		25,000.00
<b>合计</b>		<b>25,000.00</b>

## 注释 2. 应收票据

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
商业承兑汇票		75,000.00
<b>合计</b>		<b>75,000.00</b>

## 注释 3. 应收账款

### 1、按账龄披露应收账款

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	9,606,785.75	13,801,940.35
1—2年	6,243,709.11	2,618,044.61
2—3年	991,284.00	2,203,209.00
3—4年	274,900.00	318,600.00
4—5年	6,814,289.22	7,393,789.22
5年以上	24,429,418.27	23,879,418.27
<b>小计</b>	<b>48,360,386.35</b>	<b>50,215,001.45</b>
减：坏账准备	29,029,864.16	28,711,015.65
<b>合计</b>	<b>19,330,522.19</b>	<b>21,503,985.80</b>

### 2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,985,948.17	41.33	19,985,948.17	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,374,438.18	58.67	9,043,915.99	31.87	19,330,522.19
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,374,438.18	58.67	9,043,915.99	31.87	19,330,522.19
<b>合计</b>	<b>48,360,386.35</b>	<b>100.00</b>	<b>29,029,864.16</b>	<b>60.03</b>	<b>19,330,522.19</b>

### 3、单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古英诺泰生物科技有限公司	8,774,500.00	8,774,500.00	5年以上	100.00	经测试，可回收性小
广西裕源药业有限公司	20,200.00	20,200.00	4—5年	100.00	经测试，可回收性小
	6,921,008.17	6,921,008.17	5年以上	100.00	
吉林省广春药业有限公司	4,270,240.00	4,270,240.00	5年以上	100.00	经测试，可回收性小
<b>合计</b>	<b>19,985,948.17</b>	<b>19,985,948.17</b>	--	<b>100.00</b>	--

#### 4、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,606,785.75	288,203.57	3
1至2年	6,243,709.11	624,370.91	10
2至3年	991,284.00	198,256.80	20
3至4年	274,900.00	82,470.00	30
4至5年	6,794,089.22	3,386,944.61	50
5年以上	4,463,670.10	4,463,670.10	100.00
<b>合计</b>	<b>28,374,438.18</b>	<b>9,043,915.99</b>	<b>—</b>

#### 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	2021年06月30日	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古英诺泰生物科技有限公司	8,774,500.00	18.14	8,774,500.00
广西裕源药业有限公司	6,941,208.17	14.35	6,931,108.17
吉林省广春药业有限公司	4,270,240.00	8.83	4,270,240.00
武汉久安药业有限公司	1,130,400.00	2.34	979,200.00
广西浦北制药厂	550,000.00	1.14	550,000.00
<b>合计</b>	<b>21,666,348.17</b>	<b>44.80</b>	<b>21,505,048.17</b>

#### 注释 4. 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2021年06月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,679,102.04	62.24	3,107,573.61	67.79
1至2年	2,828,251.91	31.00	1,402,096.24	30.59
2至3年	616,826.87	6.76	74,575.52	1.62
<b>合计</b>	<b>9,124,181.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,584,245.37</b>	<b>100.00</b>

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年06月30日余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
江阴帆利物资有限公司	1,681,640.08	18.43	--
淄博艾捷姆泵业有限公司	528,419.15	5.8	--
无锡奥菱达自动化科技有限公司	520,009.7	5.7	--
温州亚洁流体设备有限公司	440,281.4	4.8	--
无锡市同兴机电有限公司	389,900.00	4.3	--
<b>合计</b>	<b>3,560,250.33</b>	<b>39.03</b>	<b>--</b>

#### 注释 5. 其他应收款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息	--	--
应收股利	--	--



项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
其他应收款	5,766,072.52	1,178,077.52
<b>合 计</b>	<b>5,766,072.52</b>	<b>1,178,077.52</b>

### (一) 其他应收款

#### 1、按账龄披露

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	5,443,301.96	1,163,161.77
1—2年	535,398.47	600.00
2—3年	10,000.00	10,000.00
3—4年	1,240.00	1,240.00
4—5年	11,030.00	11,030.00
5年以上	596,015.58	532,615.58
<b>小计</b>	<b>6,596,986.01</b>	<b>1,718,647.35</b>
减：坏账准备	830,913.49	540,569.83
<b>合计</b>	<b>5,766,072.52</b>	<b>1,178,077.52</b>

#### 2、按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
往来款	5,437,468.14	516,692.28
保证金	620,739.83	632,037.57
暂借款	195,000.00	195,000.00
备用金	343,778.04	374,917.50
<b>小 计</b>	<b>6,596,986.01</b>	<b>1,718,647.35</b>
减：坏账准备	830,913.49	540,569.83
<b>合 计</b>	<b>5,766,072.52</b>	<b>1,178,077.52</b>

#### 3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,596,986.01	100.00	830,913.49	12.6	5,867,792.52
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,596,986.01	100.00	830,913.49	12.6	5,867,792.52
组合 2：按无风险组合不提坏账准备的应收账款		--		--	
<b>合计</b>	<b>6,596,986.01</b>	<b>100.00</b>	<b>830,913.49</b>	<b>12.6</b>	<b>5,867,792.52</b>

#### 4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2021年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,443,301.96	163,299.06	3
1至2年	535,398.47	63,711.85	11.9

账龄	2021年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	10,000.00	2,000.00	20
3至4年	1,240.00	372.00	30
4至5年	11,030.00	5,515.00	50
5年以上	596,015.58	596,015.58	100.00
<b>合计</b>	<b>6,596,986.01</b>	<b>830,913.49</b>	<b>—</b>

#### 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	2021年06月30日	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
苏州隆兴机械科技有限公司	往来款	3,467,757.06	1年以内	52.57	
陆新萍	备用金	188,745.90	1年以内	2.86	
中国科学器材有限公司	往来款	145,222.00	1年以内	2.2	
范欣磊	往来款	116,000.00	1年以内	1.76	
刘理华	往来款	110,700.00	1年以内	1.68	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,028,424.96</b>	<b>--</b>	<b>61.07</b>	

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,122,944.72	--	4,122,944.72	2,557,765.47	--	2,557,765.47
在产品	5,678,932.74	--	5,678,932.74	6,676,377.97	--	6,676,377.97
库存商品	6,018,752.3	--	6,018,752.3	1,588,061.42	--	1,588,061.42
发出商品	179,479.12	--	179,479.12	4,976,740.21	--	4,976,740.21
<b>合计</b>	<b>16,000,108.88</b>	<b>--</b>	<b>16,000,108.88</b>	<b>15,798,945.07</b>	<b>--</b>	<b>15,798,945.07</b>

#### 注释7. 固定资产

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
固定资产	11,283,277.09	10,838,909.88
固定资产清理		--
<b>合计</b>	<b>11,283,277.09</b>	<b>10,838,909.88</b>

##### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:	--	--	--	--	--
1.2020年12月31日	11,079,996.01	7,634,006.10	1,271,198.39	2,873,717.91	22,858,918.41
2.本期增加金额	--	757,115.05	222,553.63	70,938.06	1,050,606.74
(1)购置	--	757,115.05	222,553.63	70,938.06	1,050,606.74
(2)在建工程转入	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3.本期减少金额	--		364,717.00	--	364,717.00
(1)处置或报废	--		--	--	
4.2021年06月30日	11,079,996.01	8,391,121.15	1,129,035.02	2,944,655.97	23,544,808.15
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.2020年12月31日	4,232,047.05	4,075,352.11	1,161,422.51	2,551,186.86	12,020,008.53
2.本期增加金额	264,501.06	236,822.45	35,119.71	55,207.63	591,650.85
(1)计提	264,501.06	236,822.45	35,119.71	55,207.63	591,650.85
3.本期减少金额	--		350,128.32	--	350,128.32
(1)处置或报废	--		350,128.32	--	350,128.32
4.2021年06月30日	4,496,548.11	4,312,174.56	846,413.90	2,606,394.49	12,261,531.06
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.2020年12月31日	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--
4.2021年06月30日	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	6,583,447.9	4,078,946.59	282,621.12	338,261.48	11,283,277.09
2.期初账面价值	6,847,948.96	3,558,653.98	109,775.89	322,531.05	10,838,909.88

注：截止2021年06月30日，固定资产受限期末净额为6,072,015.22元，其中房屋及建筑物受限净额为3,320,377.03元，机器设备受限净额为2,751,638.19元。

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	3,223,926.64	正在办理
合计	3,223,926.64	--

## 注释 8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1. 2020年12月31日	1,521,600.00	455,911.61	1,977,511.61
2. 本期增加金额	--		
(1) 购置	--		
(2) 企业合并增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021年06月30日	1,521,600.00	455,911.61	1,977,511.61
二、累计摊销	--	--	--
1. 2020年12月31日	512,272.00	196,658.09	708,930.09
2. 本期增加金额	15,216.00	28,010.06	43,226.06
本期计提	15,216.00	28,010.06	43,226.06
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2021年06月30日	527,488.00	224,668.15	752,156.15
三. 减值准备	--	--	--
1. 2020年12月31日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021年06月30日	--	--	--
四. 账面价值	--	--	--
1. 2021年06月30日	994,112.00	231,243.46	1,225,355.46
2. 2020年12月31日	1,009,328.00	259,253.52	1,268,581.52

注：截止2021年06月30日，无形资产受限期末净额为994,112.00元。

### 注释9. 其他非流动资产

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				7,760,312.83	--	7,760,312.83
<b>合计</b>				<b>7,760,312.83</b>	<b>--</b>	<b>7,760,312.83</b>

### 注释10. 短期借款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
保证借款	12,000,000.00	7,000,000.00
抵押并保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
<b>合计</b>	<b>21,500,000.00</b>	<b>16,500,000.00</b>

#### (1) 保证借款明细

借款银行	2021年06月30日	起始日	到期日	保证人
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	2020-7-16	2021-7-15	张家港市金港投融资担保有限公司、李龙、周建芳、张金芬
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2020-11-13	2021-11-05	张家港金港投融资担保有限公司、周建芳、李龙、张金芬
招商银行张家港支行	5,000,000.00	2021-2-9	2022-2-8	苏州国发融资担保有限公司、周建芳、张金芬
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	—	—	—

#### (2) 抵押并保证借款明细

借款银行	2021年06月30日	起始日	到期日	保证人	抵押物	抵押物权属人
------	-------------	-----	-----	-----	-----	--------

江苏张家港农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	2020-7-14	2021-7-14	卞永良、周建芳、张金芬、李龙	张房权证金字第0000347038号、张房权证金字第0000347039号、张集用(2015)第01000017号	张家港华菱医疗设备股份公司
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2,500,000.00	2020-7-16	2021-7-16	李龙、周建芳、张金芬、卞永良		
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	2,500,000.00	2020-7-21	2021-7-20	李龙、周建芳、张金芬、卞永良		
<b>合计</b>	<b>9,500,000.00</b>	—	—	—	—	—

## 注释 11. 应付账款

### 1、按款项性质分类情况

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付货款	6,605,826.56	10,298,568.21
<b>合 计</b>	<b>6,605,826.56</b>	<b>10,298,568.21</b>

### 2、期末余额前五名应付账款

单位名称	2021年06月30日余额	占应付账款期末余额的比例(%)
上海基越工业设备有限公司	476,902.80	7.22
闵烁流体设备(上海)有限公司	336,494.00	5.09
张家港市润德橡塑制品厂	407,098.95	6.16
张家港市志泰阀门有限公司	695,387.83	10.53
张家港市兴霖工业气体贸易有限公司	385,248.85	5.83
<b>合计</b>	<b>2,301,132.43</b>	<b>34.83</b>

## 注释 12. 合同负债

### 1、合同负债 情况

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
货款	14,602,564.37	13,389,477.84
<b>合 计</b>	<b>14,602,564.37</b>	<b>13,389,477.84</b>

## 注释 13. 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、短期薪酬	5,281,258.95	5,930,358.86	9,715,600.84	1,496,016.97
二、离职后福利-设定提存计划	--			
<b>合计</b>	<b>5,281,258.95</b>	<b>5,930,358.86</b>	<b>9,715,600.84</b>	<b>1,496,016.97</b>

### 2、短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,281,258.95	5,930,358.86	9,715,600.84	1,496,016.97
二、职工福利费	--	113989.6	113989.6	
三、社会保险费	--	73841.07	73841.07	
其中：医疗保险费	--	63625.43	63625.43	
工伤保险费	--	3045.7	3045.7	
生育保险费	--	7169.94	7169.94	
四、住房公积金	--	98315.2	98315.2	
五、工会经费和职工教育经费		4014.85	4014.85	
<b>合计</b>	<b>5,281,258.95</b>	<b>6,294,360.65</b>	<b>10,079,602.63</b>	<b>1,496,016.97</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
1.基本养老保险	--	124,523.28	124,523.28	--
2.失业保险费	--	3,974.45	3,974.45	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>128,497.73</b>	<b>128,497.73</b>	<b>--</b>

### 注释 14. 应交税费

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
增值税	4,528,618.38	4,237,665.29
企业所得税	443,881.09	514,626.66
个人所得税	15,513.21	23,269.08
城市维护建设税	231,376.05	215,788.06
房产税	17,845.53	17,845.53
土地使用税	3,768.00	9,420.00
教育费附加	137,939.30	128,616.51
地方教育费附加	91,979.81	85,744.61
印花税		776.80
<b>合计</b>	<b>5,470,921.37</b>	<b>5,233,752.54</b>

### 注释 15. 其他应付款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	4,011,277.52	5,782,120.55
<b>合计</b>	<b>4,011,277.52</b>	<b>5,782,120.55</b>

#### (一) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
运输费	863,391.00	714,582.00
往来款	1,609,278.55	--
暂借款	1,229,141.45	4,349,053.55
律师费	64,082.00	94,082.00
服务费	202,653.50	355,380.56
备用金	42,731.02	269,022.44

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
其他		--
<b>合计</b>	<b>4,011,277.52</b>	<b>5,782,120.55</b>

## 注释 16. 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,700,000.00	--	--	--	--	--	7,700,000.00
<b>合计</b>	<b>7,700,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,700,000.00</b>

## 注释 17. 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
资本溢价(股本溢价)	20,700,000.00	--	--	20,700,000.00
<b>合计</b>	<b>20,700,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>20,700,000.00</b>

## 注释 18. 盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
法定盈余公积	385,499.94	--	--	385,499.94
<b>合计</b>	<b>385,499.94</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>385,499.94</b>

## 注释 19. 未分配利润

项目	2021年06月30日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-21,764,767.95	--
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	-21,764,767.95	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,173,198.08	--
减: 提取法定盈余公积	--	10%
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	-17,591,569.87	

## 注释 20. 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2021年发生额		2020年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,042,744.88	18,878,063.13	17,161,168.16	9,480,504.04
其他业务	1,565,040.73	408,597.20	1,174,995.18	331,905.93

项目	2021 年发生额		2020 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	33,607,785.61	19,286,660.33	18,336,163.34	9,812,409.97

#### 注释 21. 税金及附加

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
城市维护建设税	100,170.45	40,155.15
教育费附加	100,170.46	40,155.16
印花税	12,254.4	5,317.10
房产税	17,845.53	35,691.06
土地使用税	3,768.00	18,840.00
合计	234,208.84	140,158.47

#### 注释 22. 销售费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	1,943,228.27	555,028.04
调试费	526,785.94	289,087.47
会议费	72,768.42	1,698.11
运输费	461,205.58	191,327.24
业务招待费	351,200.00	151,855.80
折旧	7,908.55	
办公费	100,603.00	146,612.07
其他销售费用	436,723.87	236,518.10
合计	3,900,423.63	1,572,126.83

#### 注释 23. 管理费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	1,392,057.95	685,601.26
福利费	90,189.6	-
办公费	257,207.89	135,838.9
业务招待费	650,589.85	252,135.95
中介服务费	429,400.23	435,126.08
其他管理费用	472,371.26	671,350.54
合计	3,291,816.78	2,180,052.73

#### 注释 24. 研发费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
直接人工	1,194,970.96	993,937.07
直接材料	791,399.40	738,871.26
直接费用	230,687.02	20,9391.71
合计	2,217,057.38	1,942,200.04

#### 注释 25. 财务费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
利息支出	726,089.39	828,043.66
减：利息收入	1,952.87	9,248.33
其他	14,197.75	24,100.50



项目	2021 年发生额	2020 年发生额
合计	738,334.27	842,895.83

## 注释 26. 其他收益

### 1、其他收益明细情况

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	851,995.12	-	收益相关
合计	851,995.12	-	—

### 2、计入其他收益的政府补助

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
张家港市财政国库收付中心	--	--	收益相关
科技保险保费补贴		0	收益相关
2018 年度企业科技创新积分资助		--	收益相关
2018 年度企业研发费省级财政资金奖励		--	收益相关
2018 年度科技创新成果奖励		--	收益相关
软件退税	851,995.12		收益相关
税费返还			收益相关
稳岗补贴			收益相关
合计	851,995.12		—

## 注释 27. 信用减值损失

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
坏账损失	-609,192.17	-488,383.26
合计	-609,192.17	-488,383.26

## 注释 28. 营业外收入

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	20,170.99	-
其他	-	669,497.06	-
赔偿收入	-	0	-
合计	-	689,668.05	-

## 注释 29. 营业外支出

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠		820,000.00	
滞纳金	125.81	340.13	
处理固定资产净损失	8,763.44		
合计	8,889.25	820,340.13	

## 注释 30. 所得税费用

### 1、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年发生额
利润总额	4,173,198.08

项目	2021 年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	625,979.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,314.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-498,874.86
研发费用加计扣除	-249,418.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
冲回前期确认的递延所得税资产的影响	
<b>所得税费用</b>	<b>-</b>

### 注释 31. 现金流量表附注

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
往来款项	4,752,349.61	977,206.04
政府补助		27,973.82
<b>合计</b>	<b>4,752,349.61</b>	<b>1,005,179.86</b>

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
往来款项	7,743,437.23	3,062,488.95
付现费用	1,985,468.84	1,401,123.41
<b>合计</b>	<b>9,728,906.07</b>	<b>4,463,612.36</b>

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
暂借款	3,963,000.00	9,744,178.25
<b>合计</b>	<b>3,963,000.00</b>	<b>9,744,178.25</b>

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
其他	9,402,358.55	8,040,630.5
<b>合计</b>	<b>9,402,358.55</b>	<b>8,040,630.5</b>

### 注释 32. 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2021 年发生额	2020 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,173,198.08	1,227,264.13
加：信用减值损失	609,192.17	488,383.26
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,650.85	543,050.01
无形资产摊销	43,226.06	47,621.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以		

补充资料	2021 年发生额	2020 年发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		-20,170.99
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	726,089.39	427,045.66
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
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)	-201,163.81	-3,101,443.12
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	955,079.27	594,116.68
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-3,992,188.28	-53,661.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,905,083.73	152,205.52
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
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	1,903,018.90	138,222.66
减: 现金的期初余额	472,852.09	58,734.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,430,166.81	79,487.68

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	1,903,018.90	472,852.09
其中: 库存现金	21,855.53	10,337.96
可随时用于支付的银行存款	1,881,163.37	462,514.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,903,018.90	472,852.09
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	--	--

## 注释 33. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	248,000.00	--	保函保证金
货币资金		25,000.00	票据保证金
固定资产	6,072,015.22	6,569,916.73	借款抵押
无形资产	994,112.00	1,009,328.00	借款抵押
合计	7,314,127.22	7,604,244.73	--

## 1. 固定资产受限明细

固定资产类别	原值(元)	期末净值
房屋及建筑物	7,416,443.07	3,320,377.03
机器设备	4,425,030.93	2,751,638.19
合计	11,841,474.00	6,072,015.22

## 注释 34. 政府补助

### 1、政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	849,041.15	849,041.15	--
合计	849,041.15	849,041.15	--

## 六、关联方及关联交易

(一) 本公司无母公司，本公司的控股股东和实际控制人为周建芳。实际控制人对本企业的持股比例及表决权比例均为 24.35%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家港市精伟药化设备有限公司	控股股东弟弟控制的公司
北京天星晨曦投资中心（有限合伙）	公司股东
上海龙锦东深投资管理有限公司-龙锦东深一期新三板投资基金	公司股东
张明虎	公司股东
卞永良	公司股东、公司董事
李龙	公司股东、公司董事、总经理
周京莲	公司股东
钱恩学	公司股东
周汉云	公司股东
周琼	控股股东女儿
周建良	控股股东弟弟
张金芬	周建芳太太
周建刚	控股股东弟弟
张玉霞	公司董事、财务总监、董秘
王卫华	公司董事
王其鳌	公司监事
叶永兵	公司监事
周攀	公司监事

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### (1) 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
张家港市金港投融资担保有限公司、周建芳、张金芬	6,000,000.00	2018-4-18	2021-4-7	是
张家港市金港投融资担保有限公司、周建芳、李龙、张金芬	5,000,000.00	2019-11-15	2022-11-14	否
李龙、周建芳、卞永良、张金芬	4,500,000.00	2018-8-1	2021-7-31	否
苏州国发融资担保有限公司、周建芳、张金芬	5,000,000.00	2021-2-9	2022-2-8	否

## 2、关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
张玉霞	30,050.00		
周建芳	199,091.45		
合计	229,141.45		--

## 3、关联方应收应付

项目名称	关联方	2021年06月30日余额	2020年12月31日余额
应付账款	张家港市精伟药化设备有限公司		--
其他应付款	周建刚		--
其他应付款	张明虎		5,000.00
其他应付款	周建芳	199,091.45	--

## 七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年度
非流动资产处置损益	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,041.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--

项目	2021 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
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	-5,935.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	843,105.87
减：所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	843,105.87

## （二）净资产收益率及每股收益

2020 年度利润	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	45.82	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.56	0.43	0.43

张家港华菱医疗设备股份公司

二〇二一年八月三十日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

江苏省苏州张家港市金港镇南沙三甲里 365 号董事会秘书办公室