



榕兴医疗

NEEQ : 835367

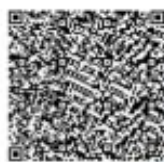
泰州市榕兴医疗用品股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



中华人民共和国医疗器械注册证

注册证编号：苏械注准 20222140904

注册人名称	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
注册人住所	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
生产地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号
代理人名称	不适用
代理人住所	不适用
产品名称	伤口敷贴
型号、规格	见规格/型号附件
结构及组成	伤口敷贴由基材、吸收性敷垫、保护层组成。基材为蓝色淋膜无纺布（成分为聚丙烯），吸收性敷垫由聚乙烯/聚丙烯复合纤维和聚丙烯酸钠树脂组成，保护层为乳白色微孔膜（成分为聚乙烯）。按尺寸不同分为 18 种规格。该产品以无菌状态提供，经辐照灭菌，一次性使用。
适用范围	用于非慢性创面（如浅表性创面、手术后缝合创面、机械创伤、小创口、擦伤）的覆盖，为创面愈合提供微环境。
附件	产品技术要求
其他内容	
备注	



审批部门：江苏省药品监督管理局

批准日期：2022 年 03 月 18 日

生效日期：2022 年 03 月 18 日

有效期至：2027 年 03 月 17 日

—1—

2022 年 03 月 18 号，获批国内医疗器械二类产品伤口敷贴。

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	15
第五节	股份变动和融资	17
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	96

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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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

【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
政策风险	2014年2月7号食品药品监督管理总局出台《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总局出台《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，食品药品监督管理总局出台《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。
核心技术失密的风险	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

	<p>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>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>专业人才是公司技术发展、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并拥有核心技术。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>
<p>新产品研发和注册风险</p>	<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局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>
<p>出口国家或地区政治、经济环境变动</p>	<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50%，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>
<p>行业市场竞争加剧的风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、榕兴医疗有限公司	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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 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	褚加冕
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
公司半年度报告备置地	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 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）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（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），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	9132120070397010XM	否
注册地址	江苏省泰州市高港区口岸工业园	否

	区远东大道 8 号	
注册资本（元）	13,000,000.00	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

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	44,074,545.38	30,785,414.92	43.17%
毛利率%	0.48%	0.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,297,414.77	3,176,401.77	287.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,990,193.25	2,998,191.47	299.91%
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）	28.50%	9.63%	-
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）	27.79%	9.09%	-
基本每股收益	0.95	0.24	295.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,042,552.83	71,594,835.55	18.78%
负债总计	35,752,290.40	34,601,987.89	3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,290,262.43	36,992,847.66	33.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	2.85	32.98%
资产负债率%（母公司）	39.04%	43.96%	-
资产负债率%（合并）	42.04%	48.33%	-
流动比率	1.29	0.91	-
利息保障倍数	56.76	15.76	-

(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	6,352,896.77	1,884,720.81	237.06%
应收账款周转率	4.57	4.42	-
存货周转率	1.02	1.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.78%	12.63%	-
营业收入增长率%	43.17%	15.96%	-
净利润增长率%	287.15%	-14.03%	-

（五） 补充财务指标

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 26 项以及 16 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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1. 2021 年公司获评泰州市专精特新科技小巨人企业，有效期 3 年

2. 2021 年公司评为江苏省民营科技企业，有效期 3 年
 3. 2021 年重新认定第一批高新技术企业，高企证书编号：GR202132002723。有效期 3 年

（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	5,217,136.12	6.13%	5,556,959.93	7.76%	-6.12%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	12,146,246.60	14.28%	5,779,024.70	8.07%	110.18%
存货	21,176,391.99	24.90%	17,103,802.98	23.89%	23.81%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资	573,066.58	0.67%	573,066.58	0.80%	0.00%
固定资产	31,024,897.53	36.48%	31,404,349.11	43.86%	-1.21%
在建工程	1,857,160.92	2.18%	1,857,160.92	2.59%	0.00%
无形资产	1,196,849.07	1.41%		0.00%	100%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	12,300,000.00	14.46%	16,000,000.00	22.35%	-23.13%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
预付款项	3,891,384.08	4.58%	943,850.52	1.32%	312.29%
其他应收款	1,211,747.62	1.42%	306,823.55	0.43%	294.93%
使用权资产		0.00%	46,985.47	0.07%	-100.00%
长期待摊费用	4,254,893.85	5.00%	4,848,845.49	6.77%	-12.25%
递延所得税资产	127,062.50	0.15%	72,575.92	0.10%	75.08%
应付账款	4,593,911.29	5.40%	5,088,452.30	7.11%	-9.72%
合同负债	13,881,357.92	16.32%	9,853,673.52	13.76%	40.87%
应付职工薪酬	75,829.00	0.09%	1,327,253.77	1.85%	-94.29%
应交税费	3,069,157.67	3.61%	387,414.84	0.54%	692.21%
其他应付款	1,097,247.51	1.29%	1,510,962.87	2.11%	-27.38%
交易性金融资产	2,200,000.00	2.59%	900,000	1.26%	144.44%
资产总计	85,042,552.83	100.00%	71,594,835.55	100.00%	18.78%

项目重大变动原因：

- （1）应收账款增长 110.18%，主要是业务增长及疫情影响货物出库较慢，尾款收回较慢引起。
- （2）预付账款增长 312.29%，主要系本年业务增长，原材料等采购增加引起。
- （3）其他应收款增加 294.93%，主要系报告期与子公司的业务往来增加引起。
- （4）合同负债增长 40.87%，主要系公司到期没有将商品转让给客户，但企业客户已支付对价的业务增加引起。
- （5）应付职工薪酬下降 94.29%，主要系报告期工资放计提金额与发放金额时间差异较小引起。
- （6）应交税费增长 692.21%，主要系业务增长引起。
- （7）交易性金融资产增长 144.44%，主要系报告期对资金购买短期活期理财业务增多引起。

(8) 使用权资产下降-100%，主要系报告期房屋租赁业务发票未开具引起。

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%	
营业总收入	44,074,545.38		30,785,414.92	-	43.17%
营业成本	19,549,578.58	44.36%	15,985,611.30	51.93%	22.29%
税金及附加	25,767,639.00%	0.58%	29,033,737.00%	0.94%	-11.25%
销售费用	3,829,356.46	8.69%	4,767,013.97	15.48%	-19.67%
管理费用	4,227,901.50	9.59%	3,298,549.59	10.71%	28.17%
研发费用	2,076,615.51	4.71%	2,645,884.16	8.59%	-21.52%
财务费用	111,851.53	0.25%	365,375.68	1.19%	-69.39%
其他收益	502,592.64	1.14%	320,315.28	1.04%	56.91%
信用减值损失	-347,895.61	-0.79%	-309,182.84	-1.00%	12.52%
资产减值损失	0.00	0.00%	-14,903.01	-0.05%	-100.00%
营业利润	14,177,265.06	32.17%	3,423,089.51	11.12%	314.17%
营业外收入	113.02	0.00%	1,113.39	0.00%	-89.85%
营业外支出	141,548.12	0.32%	111,799.64	0.36%	26.61%
净利润	12,297,414.77	27.90%	3,176,401.77	10.32%	287.15%
经营活动产生的现金流量净额	6,352,896.77	-	1,884,720.81	-	237.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,883,676.16	-	-3,815,244.27	-	24.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,951,715.28	-	2,775,630.54	-	-242.37%

项目重大变动原因：

利润表变动：

(1) 报告期内，营业收入较上年同期增加 43.17%，主要系由于公司稳定国外市场的基础上，新产品及新客户开发较多，同时加大对国内、外市场开拓的力度所致。

(2) 报告期内，销售费用较上年同期下降 19.67%，下降金额为：93.76 万元。主要系收入增长的同时，主要下降的原因系市场拓展咨询费减少 73 万元，展览费较去年同期减少 10 万元，会务费减少 30 万元所致。

(3) 报告期内，财务费用较上年同期下降 69.39%，主要系报告期短期借款金额减少及国际美元汇率走势影响，汇兑损益较去年同期变化较大引起。

(4) 报告期内，汇兑收益较上年同期增长 266.07%，主要系由于公司国外业务发展受收汇情况及国家汇率变动所致。

(5) 报告期内，营业利润增长 314.17%，主要系由于报告期内管理水平提升，成本、费用控制较好引起。

(6) 报告期内，净利润较去年同期增长 287.15%，增加 912 万元，主要本年度在扩大产能的基础上，管理水平提升，加强内部成本费用管控引起。

现金流量表变动：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 446.82 万元，增长 237.06%。销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 48.97%，增加 1519.15 万元；收到各项税收返还金额增长：302.6%，增长金额为：115.28 万元。支付的各项税费较去年同期下降 34.24%，下降金额 21.54 万元等引起。

(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，本期信用减值准备减

少 34.79 万元，固定资产折旧增加 196.31 万元，无形资产摊销增加 1.69 万元，长期待摊费用摊销增加 59.48 万元，财务费用汇兑损益等增加 23.23 万元，递延所得税资产增加 0.92 万元，存货增加 407.26 万元，应收、预付及其他应收款等增加 1021.97 万元，应交税金、预收帐款、应付帐款及其他应付款等增加 177.35 万元。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 24.42%，主要系购买理财产品增加 599 万元引起。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 242.37%，主要系本年度公司偿还债务支付的现金增加 570 万元等引起。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54.29
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）	502,592.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,231.34
非经常性损益合计	361,307.01
所得税影响数	54,085.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	307,221.52

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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海衡开贸易有限公司	子公司	医疗器械的销售、医疗科技领域内的技术开发等	1,000,000.00	3,566,182.62	-4,461,578.15	2,868,638.95	495,797.35
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	10,000,000.00	2,454,344.72	2,400,609.17	906,534.97	12,831.85

(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

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)
是否存在提供担保事项	<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.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(五)
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.(六)
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

(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) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-017	南京银行理财产品	5,990,000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,200,000 元	0	不存在
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用自有资金购买理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展，不影响管理层的稳定性。

(四) 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	32,000,000.00	12,300,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2021年12月23日召开了第三届董事会第二次会议审议通过，为满足公司业务发展需要，公司拟与南京银行股份有限公司泰州高港支行签署流动资金借款合同及权利质押合同，金额为500万元，授信期限自2021年12月17日至2022年9月16日。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，实际借款金额为：500万。

2、公司于2021年12月23日召开了第三届董事会第二次会议审议通过，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，实际借款金额为：200万。

3、公司于2021年12月23日召开了第三届董事会第二次会议审议通过，向苏州银行股份有限公司泰州分行申请银行授信，金额为1000万元，授信期限至2022年11月3日。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，实际借款金额30万元。

4、公司于2022年2月23日召开了第三届董事会第三次会议审议通过，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1500万元，授信期限至2023年01月10日。本公司以土地厂房（苏（2018）泰州不动产权第0060834号）作为抵押，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，实际借款金额500万元。

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。

(五) 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	其他（书面承诺）	2015年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他（书面承诺）	2015年8月15日	-	正在履行中
-	董监高	其他（书面承诺）	2018年5月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(六) 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	10,269,294.01	12.08%	抵押于银行用于取得贷款
土地	无形资产	抵押	1,020,617.43	1.20%	抵押于银行用于取得贷款
专利	无形资产	质押			质押于银行用于取得贷款
总计	-	-	11,289,911.44	13.28%	-

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	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	0	0
2	褚加冕	4,161,000	0	4,161,000	32.0077%	4,095,000	66,000	0	0
3	褚省吾	2,600,000	0	2,600,000	20%	2,600,000	0	0	0
4	沈兰凤	975,000	0	975,000	7.5%	731,250	243,750	0	0
5	钱建芬	549,000	0	549,000	4.2231%	0	549,000	0	0
6	金昌南	390,000	0	390,000	3%	0	390,000	0	0
7	泰州鑫融股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000	0	100,000	0.7692%	0	100,000	0	0
合计		13,000,000	-	13,000,000	100%	11,651,250	1,348,750	0	0
<p>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。</p>									

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
褚加冕	总经理、董事、销售总监	男	1975年10月	2021年9月2日	2024年9月2日
褚省吾	董事长	男	1949年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
沈兰凤	董事	女	1949年2月	2021年9月2日	2024年9月2日
程文涵	监事(主席)	男	1986年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
张琴	监事	女	1986年5月	2021年9月2日	2024年9月2日
孙志荣	监事(职工代表)	男	1971年6月	2021年9月2日	2024年9月2日
陈达永	副总经理、研发总监	男	1974年8月	2021年9月2日	2024年9月2日
严华林	董事	男	1964年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
郭巧艳	董事会秘书、财务总监	女	1984年1月	2021年9月2日	2024年9月2日
王禹	董事	男	1986年11月	2021年9月2日	2024年9月2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) 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
行政管理人员	23	30
生产人员	68	94
销售人员	14	15
技术人员	26	22
财务人员	4	4
员工总计	135	165

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,217,136.12	5,556,959.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	2,200,000.00	900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	12,146,246.60	5,779,024.70
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,891,384.08	943,850.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,211,747.62	306,823.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	21,176,391.99	17,103,802.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	165,715.97	987,642.07
流动资产合计		46,008,622.38	31,578,103.75
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	六、（八）	573,066.58	573,066.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	31,024,897.53	31,404,349.11
在建工程	六、（十）	1,857,160.92	1,857,160.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）		46,985.47

无形资产		1,196,849.07	1,213,748.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	4,254,893.85	4,848,845.49
递延所得税资产	六、（十四）	127,062.50	72,575.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,033,930.45	40,016,731.80
资产总计		85,042,552.83	71,594,835.55
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	12,300,000.00	16,000,000.00
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	六、（十六）	4,593,911.29	5,088,452.30
预收款项			
合同负债	六、（十七）	13,881,357.92	9,853,673.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十八）	75,829.00	1,327,253.77
应交税费	六、（十九）	3,069,157.67	387,414.84
其他应付款	六、（二十）	1,097,247.51	1,510,962.87
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	六、（二十一）		50,694.23
其他流动负债	六、（二十二）	734,787.01	383,536.36
流动负债合计		35,752,290.40	34,601,987.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,752,290.40	34,601,987.89
所有者权益：			
股本	六、（二十四）	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	六、（二十五）	693,227.14	693,227.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	4,077,184.06	2,897,022.32
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	31,519,851.23	20,402,598.20
归属于母公司所有者权益合计		49,290,262.43	36,992,847.66
少数股东权益			
所有者权益合计		49,290,262.43	36,992,847.66
负债和所有者权益总计		85,042,552.83	71,594,835.55

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,906,710.89	2,508,038.15
交易性金融资产		2,200,000.00	900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	14,249,211.27	5,704,102.43
应收款项融资			
预付款项		3,792,696.34	854,930.78
其他应收款	十二、（二）	6,175,590.33	8,630,874.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,726,064.16	16,616,607.00
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			763,150.52
流动资产合计		50,050,272.99	35,977,703.53
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	十二、（三）	1,573,066.58	1,573,066.58
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		30,759,970.70	31,097,988.26
在建工程		1,857,160.92	1,857,160.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,196,849.07	1,213,748.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,254,893.85	4,848,845.49
递延所得税资产			
其他非流动资产		127,062.50	72,575.92
非流动资产合计		39,769,003.62	40,663,385.48
资产总计		89,819,276.61	76,641,089.01
流动负债：			
短期借款		12,300,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,086,364.35	5,124,349.67
预收款项		12,714,310.21	8,962,040.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		75,829.00	1,327,253.77
应交税费		3,067,835.03	386,949.36
其他应付款		1,097,213.51	1,510,962.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		725,883.93	379,309.50
流动负债合计		35,067,436.03	33,690,865.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		35,067,436.03	33,690,865.85
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		4,077,184.06	2,897,022.32
一般风险准备			
未分配利润		36,981,429.38	26,359,973.70
所有者权益合计		54,751,840.58	42,950,223.16
负债和所有者权益合计		89,819,276.61	76,641,089.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		44,074,545.38	30,785,414.92
其中：营业收入	六、（二十八）	44,074,545.38	30,785,414.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,052,979.97	27,352,772.07
其中：营业成本	六、（二十八）	19,549,578.58	15,985,611.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十九）	257,676.39	290,337.37
销售费用	六、（三十）	3,829,356.46	4,767,013.97
管理费用	六、（三十一）	4,227,901.50	3,298,549.59
研发费用	六、（三十二）	2,076,615.51	2,645,884.16
财务费用	六、（三十三）	111,851.53	365,375.68
其中：利息费用		251,715.28	224,369.46
利息收入		461.83	490.96
加：其他收益	六、（三十四）	502,592.64	320,315.28

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	853.15	-5,782.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-5,782.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-347,895.61	-309,182.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）		-14,903.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	149.47	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,177,265.06	3,423,089.51
加：营业外收入	六、（三十九）	113.02	1,113.39
减：营业外支出	六、（四十）	141,548.12	111,799.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,035,829.96	3,312,403.26
减：所得税费用	六、（四十一）	1,738,415.19	136,001.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,297,414.77	3,176,401.77
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）		12,297,414.77	3,176,401.77
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）		12,297,414.77	3,176,401.77
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		12,297,414.77	3,176,401.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,297,414.77	3,176,401.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.95	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	42,872,236.58	30,165,444.57
减：营业成本	十二、（四）	19,701,841.90	15,934,281.19
税金及附加		257,325.53	288,826.67
销售费用		3,094,675.57	4,200,264.25
管理费用		4,038,551.10	3,126,083.10
研发费用		2,076,615.51	2,645,884.16
财务费用		161,373.57	318,986.72
其中：利息费用		251,715.28	224,369.46
利息收入		407.73	490.96
加：其他收益	十二、（五）	501,900.68	320,145.00
投资收益（损失以“-”号填列）		853.15	-5,782.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-5,782.77
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）		-363,243.88	-302,233.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,681,512.82	3,663,247.48
加：营业外收入		67.91	1,112.86
减：营业外支出		141,548.12	111,799.64

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,540,032.61	3,552,560.70
减：所得税费用		1,738,415.19	136,001.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,801,617.42	3,416,559.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,801,617.42	3,416,559.21
（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		11,801,617.42	3,416,559.21
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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		46,215,351.06	31,023,805.58
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		1,533,635.05	380,913.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	892,241.83	817,062.11
经营活动现金流入小计		48,641,227.94	32,221,780.95
购买商品、接受劳务支付的现金		25,589,554.03	12,163,902.35

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		8,755,287.34	6,929,629.94
支付的各项税费		413,690.28	629,054.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	7,529,799.52	10,614,473.03
经营活动现金流出小计		42,288,331.17	30,337,060.14
经营活动产生的现金流量净额		6,352,896.77	1,884,720.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,690,000.00	34,611
取得投资收益收到的现金		853.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		752.21	9,010
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		4,691,605.36	43,621
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,585,281.52	3,810,865.27
投资支付的现金		5,990,000.00	48,000
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		7,575,281.52	3,858,865.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,883,676.16	-3,815,244.27
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		2,000,000.00	3,000,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,715.28	224,369.46
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		5,951,715.28	224,369.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,951,715.28	2,775,630.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,670.86	-76,051.51
五、现金及现金等价物净增加额		-339,823.81	769,055.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,556,959.93	2,117,129.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,217,136.12	2,886,185.02

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		42,968,033.36	29,743,038.26
收到的税费返还		1,285,676.00	380,742.98
收到其他与经营活动有关的现金		4,113,567.04	321,748.82
经营活动现金流入小计		48,367,276.40	30,445,530.06
购买商品、接受劳务支付的现金		25,493,412.12	11,894,080.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,327,385.61	6,571,995.24
支付的各项税费		398,287.92	614,968.39
支付其他与经营活动有关的现金		7,006,820.39	10,094,930.39
经营活动现金流出小计		41,225,906.04	29,175,974.12
经营活动产生的现金流量净额		7,141,370.36	1,269,555.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,690,000.00	
取得投资收益收到的现金		853.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		752.21	9,010.00
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			
投资活动现金流入小计		4,691,605.36	9,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,585,281.52	3,466,794.47
投资支付的现金		5,990,000.00	48,000.00
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		7,575,281.52	3,514,794.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,883,676.16	-3,505,784.47
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		2,000,000.00	3,000,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,715.28	224,369.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,951,715.28	224,369.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,951,715.28	2,775,630.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,693.82	-75,770.45
五、现金及现金等价物净增加额		398,672.74	463,631.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,508,038.15	1,628,811.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,906,710.89	2,092,443.16

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：		
-		

(二) 财务报表项目附注

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

泰州市裕兴医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 1996 年 11 月 27 日成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：9132120070397010XM。本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。

公司经营范围：许可项目：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）。

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。

本财务报表业经本公司全体董事于 2022 年 8 月 12 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允

价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有

参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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。

8、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。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(十一) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险
同一控制下往来单位组合	同一控制下往来单位之间的往来款项，本组合的信用风险极低
账龄组合	除合并范围内各家单位之间的往来款项以外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为

项 目	确定组合的依据
	基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调但未发生信用减值

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内各家单位之间的往来款项，本组合无信用风险。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品和周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得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。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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。

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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本公司不一致的，按照本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

（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、通用设备等。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

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
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

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。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

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。

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二）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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债

券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）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（简称：商品）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。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. 收入确认的具体方法

(1) 境内销售商品合同

本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将商品交付到客户指定地点，客户验收完成时点确认收入。

(2) 境外销售商品合同

本公司通常以出口报关数据已上传到电子口岸系统且取得货代公司出具的货运提单为控制权转移的时点，对境外客户销售商品确认收入。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本与一份当前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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关

资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用

寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控

制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本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。

五、税项

（一）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	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、0%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
泰州市裕兴医疗用品股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海衡开贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新企业认证证书，证书编号：GR202132002723，有效期为三年。

六、合并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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,013.96	14,752.45
银行存款	5,104,016.10	5,500,318.09
其他货币资金	110,106.06	41,889.39
合计	5,217,136.12	5,556,959.93

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,200,000.00	900,000.00
其中：理财产品	2,200,000.00	900,000.00
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		
合 计	2,200,000.00	900,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,608,271.36
1 至 2 年	182,183.38
2 至 3 年	8,847.54
3 至 4 年	194,701.04
小 计	12,994,003.32
减：坏账准备	847,756.72
合 计	12,146,246.60

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,994,003.32	100.00	847,756.72	6.52	12,146,246.60
其中：账龄组合	12,994,003.32	100.00	847,756.72	6.52	12,146,246.60
合 计	12,994,003.32	——	847,756.72	——	12,146,246.60

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,278,885.81	100.00	499,861.11	7.96	5,779,024.70
其中：账龄组合	6,278,885.81	100.00	499,861.11	7.96	5,779,024.70
合 计	6,278,885.81	——	499,861.11	——	5,779,024.70

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,608,271.36	630,413.57	5.00
1 至 2 年	182,183.38	18,218.34	10.00
2 至 3 年	8,847.54	4,423.77	50.00
3 至 4 年	194,701.04	194,701.04	100.00
合 计	12,994,003.32	847,756.72	6.52

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	499,861.11	347,895.61			847,756.72

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,941,891.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

156,304.83 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,457,965.94	88.86	571,042.38	60.50
1-2 年	369,731.50	9.50	309,121.50	32.75
2-3 年	45,550.36	1.17	45,550.36	4.83
3 年以上	18,136.28	0.47	18,136.28	1.92
合计	3,891,384.08	100.00	943,850.52	100.00

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,211,747.62	306,823.55
合 计	1,211,747.62	306,823.55

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,137,780.29
1 至 2 年	63,477.33
2 至 3 年	8,490.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,000.00
小 计	1,211,747.62
减：坏账准备	
合 计	1,211,747.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收其他应收款项	857,419.81	57,677.38
押金及员工借款	354,327.81	249,146.17
小 计	1,211,747.62	306,823.55
减：坏账准备		
合 计	1,211,747.62	306,823.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额				

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提					
合 计					

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
莱茵技术(上海)有限公司	往来款	174,900.00	1 年以内	14.43	
江苏临港建设有限公司	往来款	137,644.35	1 年以内	11.36	
上海羿陨生物科技服务中心	往来款	125,000.00	1 年以内	10.32	
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	往来款	73,300.00	1 年以内	6.05	
刘晓丹	往来款	69,258.76	1 年以内	5.72	
合计	——	580,103.11	——	47.87	

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,327,300.08		7,327,300.08	5,858,506.89		5,858,506.89
周转材料	60,295.98		60,295.98	60,508.33		60,508.33
委托加工物资	139,632.97		139,632.97	272,451.58		272,451.58
在产品	2,215,022.41		2,215,022.41	1,308,743.11		1,308,743.11
库存商品	11,434,140.55		11,434,140.55	9,603,593.07		9,603,593.07
合计	21,176,391.99		21,176,391.99	17,103,802.98		17,103,802.98

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	165,715.97	987,642.07
合计	165,715.97	987,642.07

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
江苏鸿蒙医 用材料有限 公司	573,066.58									573,066.58	
北京榕兴应 急救援科技 有限公司	14,903.01									14,903.01	14,903.01
合计	587,969.59									587,969.59	14,903.01

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,024,897.53	31,404,349.11
固定资产清理		
合计	31,024,897.53	31,404,349.11

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 上年年末余额	16,701,436.49	1,075,762.04	27,472,499.71	1,441,823.14	1,656,138.03	570,859.01	48,918,518.42
2. 本期增加金额		58,452.82	827,198.31	414,712.14	101,776.75	182,319.90	1,584,459.92
(1) 购置		58,452.82	827,198.31	414,712.14	101,776.75	182,319.90	1,584,459.92
3. 本期减少金额					22,625.64		22,625.64
(1) 处置或报废					22,625.64		22,625.64
4. 期末余额	16,701,436.49	1,134,214.86	28,299,698.02	1,856,535.28	1,735,289.14	753,178.91	50,480,352.70
二、累计折旧							
1. 上年年末余额	6,034,975.54	581,475.17	9,148,743.45	197,025.46	1,368,659.21	183,290.48	17,514,169.31
2. 本期增加金额	397,166.94	62,822.02	1,191,967.20	182,477.33	72,861.60	55,809.91	1,963,105.00
(1) 计提	397,166.94	62,822.02	1,191,967.20	182,477.33	72,861.60	55,809.91	1,963,105.00
3. 本期减少金额					21,819.14		21,819.14

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废					21,819.14		21,819.14
4. 期末余额	6,432,142.48	644,297.19	10,340,710.65	379,502.79	1,419,701.67	239,100.39	19,455,455.17
三、减值准备							
1. 上年年末余额							
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	10,269,294.01	489,917.67	17,958,987.37	1,477,032.49	315,587.47	514,078.52	31,024,897.53
2. 上年年末账面价值	10,666,460.95	494,286.87	18,323,756.26	1,244,797.68	287,478.82	387,568.53	31,404,349.11

(十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,857,160.92	1,857,160.92
工程物资		
合计	1,857,160.92	1,857,160.92

2、在建工程

(1) 在建工程情况

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及设备改造	1,857,160.92		1,857,160.92	1,857,160.92		1,857,160.92
合计	1,857,160.92		1,857,160.92	1,857,160.92		1,857,160.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房及设备 改造		1,857,160.92				1,857,160.92						自有资金
合计		1,857,160.92				1,857,160.92	/	/			/	/

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	563,825.86	563,825.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	563,825.86	563,825.86
二、累计折旧		
1、年初余额	516,840.39	516,840.39
2、本年增加金额	46,985.47	46,985.47
(1) 计提	46,985.47	46,985.47
3、本年减少金额		
4、年末余额	563,825.86	563,825.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	46,985.47	46,985.47

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	1,281,215.00	188,679.24	178,064.89	1,647,959.13
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,281,215.00	188,679.24	178,064.89	1,647,959.13
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 上年年末余额	247,432.61	8,713.32	178,064.89	434,210.82
2. 本期增加金额	13,164.96	3,734.28		16,899.24
(1) 计提	13,164.96	3,734.28		16,899.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	260,597.57	12,447.60	178,064.89	451,110.06
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,020,617.43	176,231.64		1,196,849.07
2. 上年年末账面价值	1,033,782.39	179,965.92		1,213,748.31

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程费	4,848,845.49	821.60	594,773.24		4,254,893.85
合计	4,848,845.49	821.60	594,773.24		4,254,893.85

(十四) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	127,062.50	847,083.36	72,575.92	483,839.48
合计	127,062.50	847,083.36	72,575.92	483,839.48

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,565,079.28	3,565,079.28
合计	3,565,079.28	3,565,079.28

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	期末金额	上年年末金额	备注
2022 年度	1,068,058.11	1,068,058.11	经税务机关认证
2023 年度	685,302.47	685,302.47	经税务机关认证
2024 年度	739,255.13	739,255.13	经税务机关认证

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2025 年度	1,072,463.57	1,072,463.57	经税务机关认证
合计	3,565,079.28	3,565,079.28	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款		4,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	300,000.00	
合计	12,300,000.00	16,000,000.00

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,386,649.02	4,850,050.30
1 年以上	207,262.27	238,402.00
合计	4,593,911.29	5,088,452.30

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,881,357.92	9,853,673.52
合计	13,881,357.92	9,853,673.52

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,327,253.77	6,819,384.82	8,111,393.59	35,245.00
二、离职后福利-设定提存计划		684,477.75	643,893.75	40,584.00
合计	1,327,253.77	7,503,862.57	8,755,287.34	75,829.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,290,511.77	6,312,135.67	7,602,647.44	
二、职工福利费				
三、社会保险费		361,735.15	361,735.15	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		335,070.64	335,070.64	
工伤保险费		21,089.51	21,089.51	
生育保险费		5,575.00	5,575.00	
四、住房公积金	36,742.00	145,514.00	147,011.00	35,245.00
合计	1,327,253.77	6,819,384.82	8,111,393.59	35,245.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		622,938.34	622,938.34	
2. 失业保险费		61,539.41	20,955.41	40,584.00
合计		684,477.75	643,893.75	40,584.00

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	856,315.17	
企业所得税	1,995,022.24	226,685.72
房产税	38,700.57	38,700.57
土地使用税	10,427.50	10,427.50
个人所得税	1,079.35	
城市维护建设税	97,774.15	64,313.75
教育费附加	69,838.69	45,938.40
印花税		1,348.90
合计	3,069,157.67	387,414.84

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,097,247.51	1,510,962.87
合计	1,097,247.51	1,510,962.87

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款		306,112.31
押金	112,320.00	612,523.48
其他	49,303.91	45,632.08
往来款	935,623.60	546,695.00
合计	1,097,247.51	1,510,962.87

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		50,694.23
合计		50,694.23

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	734,787.01	383,536.36
合计	734,787.01	383,536.36

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		51,202.02
减：未确认融资费用		507.79
减：一年内到期的租赁负债		50,694.23
合计		

(二十四) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

(二十五) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	693,227.14			693,227.14

(二十六) 盈余公积

盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,897,022.32	2,897,022.32	1,180,161.74		4,077,184.06

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,402,598.20	15,476,430.81
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	20,402,598.20	15,476,430.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,297,414.77	5,592,681.94
减：提取法定盈余公积	1,180,161.74	666,514.55
期末未分配利润	31,519,851.23	20,402,598.20

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,053,469.88	19,549,578.58	30,785,414.92	15,985,611.30
其他业务	21,075.50			
合计	44,074,545.38	19,549,578.58	30,785,414.92	15,985,611.30

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	77,401.14	77,401.14
土地使用税	20,855.00	20,855.00
城市维护建设税	89,283.77	108,972.83
教育费附加	63,774.13	77,837.76
印花税	6,362.35	5,270.64
合计	257,676.39	290,337.37

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	94,222.58	1,467,647.82
职工薪酬	1,425,191.29	1,029,375.80
运杂费	792,399.40	759,935.53
会务费	0.00	300,000.00
展销费	73,820.75	179,836.75

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	91,408.75	109,450.49
广告宣传费	836,500.87	196,559.03
办公费	201,754.53	204,684.93
业务招待费	67,145.39	61,818.70
折旧费	15,204.45	18,140.05
其他	231,708.45	439,564.87
合计	3,829,356.46	4,767,013.97

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,257,778.95	791,912.28
咨询费	103,099.09	565,531.84
办公费	192,551.91	96,076.04
长期待摊费用摊销	481,566.30	786,654.28
固定资产折旧	340,993.71	234,369.18
业务招待费	377,386.57	274,482.92
车辆使用费	47,022.14	29,141.32
差旅费	6,629.34	47,568.20
装修费	1,125,464.80	253,032.21
水电费	104,319.59	56,960.95
其他	191,089.10	162,820.37
合计	4,227,901.50	3,298,549.59

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,227,325.21	1,194,439.07
固定资产折旧		40,387.34
其他	849,290.30	1,411,057.75
合计	2,076,615.51	2,645,884.16

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,715.28	224,369.46
减：利息收入	461.83	490.96
汇兑净损失	-142,670.86	76,051.51
手续费支出	3,268.94	65,445.67
合计	111,851.53	365,375.68

(三十四) 其他收益

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
载银海藻项目		25,000.00	与收益相关
个税返还	2,692.64	170.28	与资产相关
2020 年省级外贸中提质和服务贸易切块资金		31,100.00	与收益相关
泰州市高港区科学技术局大型科学仪器开放共享补贴		200,795.00	与收益相关
职业技能提升行动资金		19,000.00	与收益相关
2020 年度泰州市知识产权奖补资金		20,000.00	与收益相关
省级专利资助		1,250.00	与收益相关
区开放型经济高质量发展专项资金		20,000.00	与收益相关
泰州市促进开放型经济高质量发展专项扶持资金		3,000.00	与收益相关
2020 年度泰州市电子商务发展专项资金	45,000.00		与收益相关
2021 年中央和省级外贸补助	80,100.00		与收益相关
2020 年度高港区“工业十条”奖励	64,600.00		与收益相关
泰州市高港区委组织部组织部市双创资助资金	300,000.00		与收益相关
泰州市高港区工业和科技创新局 2020 年长三角特色产业基地奖补	10,200.00		与收益相关
合计	502,592.64	320,315.28	/

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,782.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	853.15	
合计	853.15	-5,782.77

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-347,895.61	-309,182.84

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资减值损失		-14,903.01

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	149.47	

(三十九) 营业外收入

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
其他	113.02	1,113.39	113.02

(四十) 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
对外捐赠	141,344.36	95,262.00	141,344.36
非流动资产损坏报废损失	203.76	16,537.64	203.76
合计	141,548.12	111,799.64	141,548.12

(四十一) 所得税费用

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	1,792,901.77	181,336.47
递延所得税费用	-54,486.58	-45,334.98
合计	1,738,415.19	136,001.49

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	14,035,829.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,105,374.49
子公司适用不同税率的影响	49,579.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,902.62
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	-123,949.34
税法规定额外可扣除费用的影响	-311,492.33
所得税费用	1,738,415.19

(四十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	391,766.98	495,312.76
收到政府补助	499,900.00	320,145.00
财务费用中的利息收入	461.83	490.96
经营活动有关的营业外收入	113.02	1,113.39
合计	892,241.83	817,062.11

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	3,268.94	65,445.67
费用支出	6,608,050.27	6,616,169.72
支付的的往来款	888,480.31	3,837,595.64
捐赠支出	30,000.00	95,262.00
合计	7,529,799.52	10,614,473.03

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,297,414.77	3,176,401.77
加: 资产减值准备	347,895.61	309,182.84
信用减值损失	-	14,903.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,963,105.00	1,458,091.05
无形资产摊销	16,899.24	16,899.24
长期待摊费用摊销	594,773.24	1,423,664.90
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)	54.29	16,537.64
财务费用(收益以“-”号填列)	109,044.42	300,420.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-853.15	5,782.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,486.58	-45,334.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,072,589.01	827,670.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,351,718.98	-7,625,948.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,503,357.92	2,006,449.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,352,896.77	1,884,720.81
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	5,217,136.12	2,886,185.02
减: 现金的上年年末余额	5,556,959.93	2,117,129.45
加: 现金等价物的期末余额	-	

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的上年年末余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-339,823.81	769,055.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,217,136.12	2,886,185.02
其中：库存现金	3,013.96	4,632.38
可随时用于支付的银行存款	5,104,016.10	2,828,867.95
可随时用于支付的其他货币资金	110,106.06	52,684.69
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	5,217,136.12	2,886,185.02
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 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	10,269,294.01	用于流动资金循环抵押借款
无形资产-土地使用权	1,020,617.43	用于流动资金循环抵押借款
合计	11,289,911.44	

(四十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	652,348.56	6.7114	4,378,172.13
其中：美元	652,348.56	6.7114	4,378,172.13
应收账款	436,465.72	6.7114	2,929,296.03
其中：美元	436,465.72	6.7114	2,929,296.03
合同负债：	1,228,189.82	6.7114	8,242,873.16
其中：美元	1,228,189.82	6.7114	8,242,873.16

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海衡开贸易有限公司	上海	上海	医疗器械销售等	100		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或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

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
褚加冕家族	本公司第一大股东	93.79%	96.23%

本企业的实际控制人情况的说明：

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。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、（二）。

(四) 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
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

(五) 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
褚加冕、钱建芬	2,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 11 月 17 日	否
褚加冕、钱建芬	5,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2022 年 9 月 16 日	否
褚加冕、钱建芬	5,000,000.00	2021 年 10 月 11 日	2022 年 9 月 16 日	否
褚加冕、钱建芬	300,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 11 月 3 日	否

(2) 关联担保情况说明

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 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 11 月 17 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。

本公司与南京股份有限公司泰州高港支行签订 500 万的借款合同，期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 9 月 16 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。连带责任保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

公司向南京银行股份有限公司泰州高港支行签订 500 万元的借款合同，期限自 2021 年 10 月 11 日至 2022 年 9 月 16 止。主要担保方式为信用，由公司控股股东、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。

公司向苏州银行股份有限公司泰州分行签订 1000 万元，期限自 2021 年 12 月 23 至 2022 年 11 月 3 日。主要担保方式为信用，由公司控股股东、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。

2、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	961,921.20	907,127.40

(六) 关联方应收应付款项

本公司期末无关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

本公司期末无关联方承诺。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2022 年 8 月 12 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	14,710,562.67
1 至 2 年	182,183.38
2 至 3 年	8,847.54
3 至 4 年	194,701.04
小 计	15,096,294.63
减：坏账准备	847,083.36
合 计	14,249,211.27

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,096,294.63	100.00	847,083.36	5.61	14,249,211.27
其中：					
账龄组合	12,980,536.09	85.98	847,083.36	6.53	12,133,452.73
其他组合	2,115,758.54	14.02			2,115,758.54

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	15,096,294.63	—	847,083.36	—	14,249,211.27

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,187,941.91	100.00	483,839.48	7.82	5,704,102.43
其中:					
账龄组合	5,958,453.31	96.29	483,839.48	8.12	5,474,613.83
其他组合	229,488.60	3.71			229,488.60
合 计	6,187,941.91	—	483,839.48	—	5,704,102.43

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,594,804.13	629,740.21	5.00
1 至 2 年	182,183.38	18,218.34	10.00
2 至 3 年	8,847.54	4,423.77	50.00
3 至 4 年	194,701.04	194,701.04	100.00
合 计	12,980,536.09	847,083.36	6.53

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	483,839.48	363,243.88			847,083.36

4、本报告期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,941,891.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 19.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 156,304.83 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,175,590.33	8,630,874.65
合 计	6,175,590.33	8,630,874.65

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,128,613.00
1 至 2 年	45,977.33
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,000.00
小 计	6,175,590.33
减：坏账准备	
合 计	6,175,590.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,073,193.33	8,507,347.86
押金及员工借款	102,397.00	123,526.79
小 计	6,175,590.33	8,630,874.65
减：坏账准备		
合 计	6,175,590.33	8,630,874.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额				

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提					
合计					

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海衡开贸易有限公司	往来款	5,227,147.86	1 年以内	84.64	
莱茵技术（上海）有限公司	往来款	174,900.00	1 年以内	2.83	
江苏临港建设有限公司	往来款	137,644.35	1 年以内	2.23	
上海羿隕生物科技服务中心	往来款	125,000.00	1 年以内	2.02	
山东省医疗器械和药品包装检验研究院	往来款	73,300.00	1 年以内	1.19	
合计	——	5,737,992.21	——	92.91	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	573,066.58		573,066.58	573,066.58		573,066.58
合计	1,573,066.58		1,573,066.58	1,573,066.58		1,573,066.58

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海衡开贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏鸿蒙医用材料有限公司	573,066.58									573,066.58	

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,851,161.08	19,701,841.90	30,148,029.57	15,934,281.19
其他业务	21,075.50		17,415.00	
合计	42,872,236.58	19,701,841.90	30,165,444.57	15,934,281.19

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,782.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	853.15	
合 计	853.15	-5,782.77

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-54.29	
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）	502,592.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,231.34	
小计	361,307.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	54,085.49	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	307,221.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.50	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.79	0.92	0.92

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司

二〇二二年八月十二日

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：

公司办公区档案室