



华能橡胶

NEEQ:832037

安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
Anhui Huaneng Medical Rubber Products
Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人盛睿、主管会计工作负责人盛勇及会计机构负责人（会计主管人员）盛勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。 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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华能橡胶	指	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司
华能医药、医药公司	指	安徽华能医药有限责任公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽华能医用橡胶制品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华能医用橡胶制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huaneng Medical Rubber Products Co., Ltd		
法定代表人	盛睿	成立时间	2003年4月14日
控股股东	控股股东为（盛睿）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛睿、沈学华），一致行动人为（无为县华睿投资有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-277 卫生材料及医药用品制造-2770 卫生材料及医药用品制造		
主要产品与服务项目	注射液用卤化丁基橡胶塞（溴化），注射用无菌粉末用卤化丁基橡胶塞，药用合成聚异戊二烯垫片（以上项目除危险化学品）；橡胶制品加工、销售；一次性使用口罩生产和销售、一次性使用医用口罩生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华能橡胶	证券代码	832037
挂牌时间	2015年3月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛睿	联系地址	安徽省芜湖市无为市姚沟工业区
电话	0553-6763016	电子邮箱	m18855326633@163.com
传真	0553-6763016		
公司办公地址	安徽省芜湖市无为市姚沟工业区	邮政编码	238335
公司网址	www.hnyxj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134020074891251XG		
注册地址	安徽省芜湖市无为市姚沟工业区		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√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	√是
详细情况	1、2017年12月公司取得了安徽省经济和信息化委员会核发的安徽省专精特新中小企业证书，该证书不但是对企业产品的认可，同时全面增强企业核心竞争力和创新驱动力。 2、2020年10月30日本公司重新取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202034002963，有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,084,054.33	17,205,811.49	34.16%
毛利率%	20.53%	18.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,586,598.62	1,122,575.09	41.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,307,585.37	-20,192.51	6,575.60%
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）	2.41%	1.46%	-
加权平均净资产收益	1.98%	-0.03%	-

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）			
基本每股收益	0.04	0.02	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,215,716.48	81,579,219.97	-7.80%
负债总计	8,523,414.21	16,473,516.32	-48.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,692,302.27	65,105,703.65	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.45	2.07%
资产负债率%（母公司）	11.33%	20.19%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	6.00	3.20	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	410,417.40	-5,742,953.21	107.15%
应收账款周转率	1.54	1.55	-
存货周转率	2.74	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.80%	1.18%	-
营业收入增长率%	34.16%	-49.67%	-
净利润增长率%	41.34%	-4.40%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	847,281.79	1.13%	5,447,910.73	6.68%	-84.45%
应收票据	13,392,012.06	17.80%	4,868,753.10	5.97%	175.06%
应收账款	11,093,793.02	14.75%	16,176,465.57	19.83%	-31.42%
存货	5,878,691.87	7.82%	7,124,196.72	8.73%	-17.48%
固定资产	28,910,558.98	38.44%	29,463,475.55	36.12%	-1.88%
无形资产	3,732,153.35	4.96%	3,793,481.45	4.65%	-1.62%
应付账款	3,532,287.77	4.70%	4,136,905.03	5.07%	-14.62%
应付职工薪酬	1,537,501.06	2.04%	2,180,739.04	2.67%	-29.50%
其他应付款	4,665.00	0.01%	6,045.00	0.01%	-22.83%

交易性金融资产	9,303,026.19	12.37%	9,316,232.99	11.42%	-0.14%
其他应收款	20,000.00	0.03%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 84.45%，主要原因是上年期末有银行承兑汇票保证金 4,368,806.00 元，报告期内到期支付所致。
- 2、应收票据较上年期末增加 175.06%，主要原因是报告期内货款回笼以银行承兑汇票为主所致。
- 3、应收账款较上年期末减少 31.42%，主要原因是报告期内加大了应收账款催收力度，货款回笼速度较快所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加 100%，主要原因是报告期内预支的采购备用金所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	23,084,054.33	-	17,205,811.49	-	34.16%
营业成本	18,343,901.88	79.47%	14,037,725.18	81.59%	30.68%
毛利率	20.53%	-	18.41%	-	-
销售费用	481,672.12	2.09%	152,036.11	0.88%	216.81%
管理费用	1,761,361.12	7.63%	1,754,990.29	10.20%	0.36%
研发费用	744,673.93	3.23%	878,180.68	5.10%	-15.20%
财务费用	-44,387.62	-0.19%	-864.20	-0.01%	-5,036.27%
信用减值损失	124,406.66	0.54%	71,987.33	0.42%	72.82%
其他收益	303,215.33	1.31%	853,890.95	4.96%	-64.49%
投资收益	25,805.55	0.11%	191,541.52	1.11%	-86.53%
营业利润	1,889,310.72	8.18%	1,201,712.02	6.98%	57.22%
营业外收入	1,230.00	0.01%	300,000.00	1.74%	-99.59%
营业外支出	2,000.00	0.01%	1,000.00	0.01%	100.00%
净利润	1,586,598.62	6.87%	1,122,575.09	6.52%	41.34%
经营活动产生的现金流量净额	410,417.40	-	-5,742,953.21	-	107.15%
投资活动产生的现金流量净额	-642,240.34	-	6,675,337.17	-	-109.62%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 34.16%，主要原因是报告期内，加大了产品市场推广力度，且公司产品质量稳定，客户及客户需求量双双增加所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 30.68%，主要原因是报告期内营收增加，其营业成本相应增加所致。

- 3、销售费用较上年同期增加 216.81%，主要原因是报告期内营业收入增加，为市场开拓支付的市场推广费增加所致。
- 4、财务费用较上年同期减少 5036.27%，主要原因是日常流动资金存放银行收到的活期利息收入增加所致。
- 5、信用减值损失较上年同期增加 72.82%，主要原因是报告期内应收账款回笼速度快，按账龄计提的坏账准备转回所致。
- 6、其他收益较上年同期减少 64.49%，主要原因是报告期内收到政府相关政策性奖补减少所致。
- 7、投资收益较上年同期减少 86.53%，主要原因是本期购买理财实现的收益减少所致。
- 8、营业利润较上年同期增加 57.22%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期大幅增加所致。
- 9、营业外收入较上年同期减少 99.59%，主要原因是上年同期收到以前年度列支的中介机构咨询费退回所致。
- 10、营业外支出较上年同期增加 100%，主要原因是报告期内捐赠支出增加所致。
- 11、净利润较上年同期增加 41.34%，主要原因是报告期内产品质量稳定，营业收入较上年同期大幅增加所致。
- 12、经营活动产生的现金流量净额上年同期增加 107.15%，主要原因是报告期内支付的材料款基本以银行承兑汇票为主，节流了部分现金支付所致。
- 13、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 109.62%，主要原因其一是报告期内购置的固定资产较上年同期有减少，其二是上年同期公司对华能医药的股权转让款余额全部收回所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

近年来，华能橡胶公司在企业发展的同时，始终倡导“边发展边回报”的感恩理念，把回报社会、奉献爱心作为自己义不容辞的责任，积极参与捐资助教、抗震救灾、修桥铺路、扶贫济困等公益活动，充分展示了爱心企业的良好形象。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公

	<p>公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>对策：针对以上风险,公司将继续强化管理层在公司治理和规范运作方面的管理或监督，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责。</p>
2、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为盛睿、沈兴华，华睿投资为实际控制人的一致行动人。沈兴华持有华能橡胶 17,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 37.78%，沈兴华通过华睿投资持有华能橡胶 3,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 6.67%，盛睿是沈兴华之子，盛睿持有华能橡胶 25,000,000 股股份，占华能橡胶总股份的 55.55%。因此，沈兴华、盛睿为公司共同实际控制人，持有公司股份 42,000,000 股，持股比例为 93.33%。若沈兴华利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>对策：针对以上风险，公司将严格按股转系统的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
3、公司内部控制风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。</p> <p>对策：针对以上风险，公司管理层将强化内部管理，同时引进专业人才，并在主办券商及律所的协助下，不断加强学习，严格遵守各项规章制度，以进一步提高公司规范化水平。</p>
4、公司应收账款发生坏账风险	<p>公司 2023 年 1-6 月及 2022 年 1-6 月应收账款周转率分别为 1.54 及 1.55，应收账款周转速度很慢。应收账款本期期末及上年期末金额 11,093,793.02 元及 16,176,465.57 元，占收入比分别为 48.06%和 42.36%，占比较高，报告期内公司应收账款回款速度一直较慢，因此存在一定的形成坏账的风险。</p> <p>对策：针对以上风险，公司管理层表示一方面将加强对账龄较长客户的应收账款的催收，必要时将采取法律措施；另一方面针对以往信用不好的客户，公司将减少与其合作，在开发新的客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作，以此来加快公司应收账款的回款。</p>
5、客户集中风险	<p>公司的主要客户均为大型企业，对公司产品的需求量较大，其占公司收入总额的比例较高。公司的产品凭借良好的质量以</p>

	<p>及较快的出产速度得到客户的认可。近年来，公司为提高应收账款周转率、降低坏账率，在开发一些优质客户的同时，将老客户中一些资金不充足或应收账款周转率较低的予以剔除，保留那些回款较快的优质客户。因此公司的客户较为集中，前五大客户销售总额占比近 90%，存在客户集中度相对较高的风险。若主要客户因经营状况发生变化而使其对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争企业，将对公司未来的生产经营带来负面影响。</p> <p>对策：针对以上风险，公司将积极扩大与现有客户合作的同时，亦在不断地开发新的优质客户资源，以降低公司对集中客户的依赖度。</p>
6、供应商集中的风险	<p>因公司业务的原因，公司采购的主要原材料为聚异戊二烯橡胶、丁基橡胶。目前中国国内能提供这些原材料的厂商较多，但是因为其质量参差不齐无法满足公司的要求，因此公司选择了与该行业中产品质量较高的几家供应商长期向其采购原材料。公司为保证其原材料质量导致公司供应商数量较集中，若公司供应商突然终止与公司的合作，短期内将对公司的运营造成一定影响。</p> <p>对策：针对以上风险，随着客户对产品质量要求的不断提升，公司将积极寻找更多质量优良、价格合理的供应商以供选择，采购采取“货比三家”制度及供应商备选制度，降低对独家供应商的依赖。如果一家供应商在产品质量或者供货能力上出现问题，立刻有后备的供应商做替补，降低了供应商集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 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	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年10月28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	2014年10月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,000,000	80.00%	-22,500,000	13,500,000	30.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	80.00%	-22,500,000	13,500,000	30.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	20.00%	22,500,000	31,500,000	70.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	20.00%	22,500,000	31,500,000	70.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月11日，公司实际控制人盛睿、沈学华对新增股份数额的75%进行限售，盛睿新增股份数量中的16,500,000股进行限售，沈学华新增股份数量中的6,000,000股进行限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	盛睿	25,000,000		25,000,000	55.55%	18,750,000	6,250,000		
2	沈学华	17,000,000		17,000,000	37.78%	12,750,000	4,250,000		
3	华睿投资	3,000,000		3,000,000	6.67%	0	3,000,000		
合计		45,000,000	-	45,000,000	100%	31,500,000	13,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

盛睿是盛业华、沈学华之子，华睿投资是盛业华、沈学华出资设立的公司。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
盛睿	董事长、总经理、董事、董事会秘书	男	1993年6月	2020年10月9日	2023年10月8日
沈学华	董事	女	1965年8月	2020年10月9日	2023年10月8日
吴本健	董事	男	1973年9月	2020年10月9日	2023年10月8日
吴晓宛	董事	女	1995年3月	2021年8月4日	2023年10月8日
唐俊丽	董事	女	1984年6月	2021年12月30日	2023年10月8日
杨晓东	监事会主席、职工代表监事	男	1983年9月	2020年10月9日	2023年10月8日
伍德佩	监事	男	1988年11月	2020年10月9日	2023年10月8日
肖尚军	监事	男	1980年9月	2020年10月9日	2023年10月8日
盛勇	财务总监	男	1976年9月	2020年10月9日	2023年10月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沈学华与盛睿为母子关系，盛睿与吴晓宛为夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	22	22
生产人员	75	82
销售人员	4	3
技术人员	7	8
财务人员	4	4
员工总计	112	119

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	847,281.79	5,447,910.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	9,303,026.19	9,316,232.99
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	13,392,012.06	4,868,753.10
应收账款	六、（四）	11,093,793.02	16,176,465.57
应收款项融资	六、（五）		3,197,265.16
预付款项	六、（六）	1,474,991.12	1,609,569.61
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、（七）	20,000.00	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	5,878,691.87	7,124,196.72
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、（九）	6,161.79	6,161.79
流动资产合计		42,015,957.84	47,746,555.67
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			
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、(十)	28,910,558.98	29,463,475.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	3,732,153.35	3,793,481.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	557,046.31	575,707.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,199,758.64	33,832,664.30
资产总计		75,215,716.48	81,579,219.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十三)		4,368,806.00
应付账款	六、(十四)	3,532,287.77	4,136,905.03
预收款项		-	-
合同负债	六、(十五)	-	35,398.23
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、(十六)	1,537,501.06	2,180,739.04
应交税费	六、(十七)	1,926,264.03	1,582,265.42
其他应付款	六、(十八)	4,665.00	6,045.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十九)	-	2,605,397.27
流动负债合计		7,000,717.86	14,915,555.99
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	六、(二十)	627,865.02	663,129.00
递延所得税负债	六、(十二)	894,831.33	894,831.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,522,696.35	1,557,960.33
负债合计		8,523,414.21	16,473,516.32
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	10,835,968.57	10,835,968.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	3,107,324.55	3,107,324.55
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	7,749,009.15	6,162,410.53
归属于母公司所有者权益合计		66,692,302.27	65,105,703.65
少数股东权益			
所有者权益合计		66,692,302.27	65,105,703.65
负债和所有者权益总计		75,215,716.48	81,579,219.97

法定代表人：盛睿主管会计工作负责人：盛勇会计机构负责人：盛勇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		23,084,054.33	17,205,811.49
其中：营业收入	六、(二十五)	23,084,054.33	17,205,811.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,648,171.15	17,121,519.27
其中：营业成本	六、(二十五)	18,343,901.88	14,037,725.18
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、(二十六)	360,949.72	299,451.21
销售费用	六、(二十七)	481,672.12	152,036.11
管理费用	六、(二十八)	1,761,361.12	1,754,990.29
研发费用	六、(二十九)	744,673.93	878,180.68
财务费用	六、(三十)	-44,387.62	-864.20
其中：利息费用			
利息收入		45,508.12	5,292.90
加：其他收益	六、(三十一)	303,215.33	853,890.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	25,805.55	191,541.52
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）	六、(三十三)	124,406.66	71,987.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,889,310.72	1,201,712.02
加：营业外收入	六、(三十四)	1,230.00	300,000.00
减：营业外支出	六、(三十五)	2,000.00	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,888,540.72	1,500,712.02
减：所得税费用	六、(三十六)	301,942.10	378,136.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,586,598.62	1,122,575.09
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）		1,586,598.62	1,122,575.09
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）		1,586,598.62	1,122,575.09
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		1,586,598.62	1,122,575.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,586,598.62	1,122,575.09
(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）		0.04	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

法定代表人：盛睿主管会计工作负责人：盛勇会计机构负责人：盛勇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		10,724,697.93	9,630,067.80
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	490,470.29	1,153,527.87

经营活动现金流入小计		11,215,168.22	10,783,595.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,093,175.40	5,787,525.98
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		4,681,954.88	4,297,239.45
支付的各项税费		1,711,459.44	759,838.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,318,161.10	5,681,944.72
经营活动现金流出小计		10,804,750.82	16,526,548.88
经营活动产生的现金流量净额		410,417.40	-5,742,953.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,805.55	191,541.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,483,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,805.55	9,675,041.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,045.89	2,999,704.35
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			
投资活动现金流出小计		668,045.89	2,999,704.35
投资活动产生的现金流量净额		-642,240.34	6,675,337.17
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-231,822.94	932,383.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	1,079,104.73	5,004,180.58
六、期末现金及现金等价物余额		847,281.79	5,936,564.54

法定代表人：盛睿主管会计工作负责人：盛勇会计机构负责人：盛勇

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:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽华能医用橡胶制品股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品

1. 安徽华能医用橡胶制品有限公司成立

2003 年 4 月 14 日由盛业华、张剑明、魏柏林、王良瑶等 4 名自然人, 正式出资成立安徽华能医用

橡胶制品有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华能橡胶”），注册资金 2,000.00 万元，其中盛业华认缴出资 1,400.00 万元，认缴出资占注册资本比例 70.00%；张剑明认缴 200.00 万元，认缴出资占注册资本比例 10.00%；魏柏林认缴 200.00 万元，认缴出资占注册资本比例 10.00%；王良瑶认缴 200.00 万元，认缴出资占注册资本比例 10.00%。

公司成立时，股权结构情况如下：

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

2. 2006 年 2 月 22 日，第一次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

3. 2006 年 5 月 10 日，第二次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

4. 2006 年 9 月 6 日，增资

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

本次增资后，公司股权结构情况如下：

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

5. 2007年6月28日，第三次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

6. 2008年6月2日，第四次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

7. 2014年7月18日，第五次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

8. 2014年7月20日，增资

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

本次增资后，公司股权结构情况如下：

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

9. 2014年7月24日，第六次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
----	------	------	---------	---------

1	盛业华	货币+债权+ 土地房产	2,200.00	52.39
2	沈学华	货币+债权	900.00	21.43
3	盛玉婷	货币+债权	400.00	9.52
4	盛睿	货币+债权	400.00	9.52
5	无为县华睿投资有限公司	货币+债权	300.00	7.14
	合计		<u>4,200.00</u>	<u>100.00</u>

10. 变更为股份有限公司

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

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

整体股权结构变更如下：

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

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

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

11. 2015年12月10日，增资

公司于2015年12月10日召开临时股东大会决议并修改公司章程，申请发行新股增加股本人民币300.00万元，股本由人民币4,200.00万元增加至人民币4,500.00万元，由新增股东再将军认缴人民币

300.00 万元，公司于 2016 年 3 月 14 日办理完毕工商变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

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

12. 2016 年 9 月 28 日，第七次股权转让

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

本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

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

13. 2017 年 6 月 8 日，第八次股权转让

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

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

<u>合计</u>	<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>
-----------	-----------------	---------------

14. 2018年12月4日，第九次股权转让

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

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

15. 2021年7月23日，第十次股权转让

2021年7月23日，盛业华通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易的方式将其持有的22,000,000.00股转让于盛睿，本次转让占公司总股本的48.89%。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛睿	货币资金	2,500.00	55.56
2	沈学华	净资产折股	900.00	20.00
3	盛玉婷	净资产折股	400.00	8.89
4	何义文	净资产折股	400.00	8.88
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
<u>合计</u>			<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

16. 2022年10月21日，第十次股权转让

2022年10月20日及21日，沈学华通过大宗交易形式进行股票交易，沈学华增持公司8,000,000股，占公司总股本的17.77%。股份变动后，沈学华由原持股9,000,000股变为17,000,000股，持股比例从20.00%变为32.77%；何义文、盛玉婷不再持有公司股票。本次股权转让后，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资类别	出资额（万元）	出资比例（%）
1	盛睿	货币资金	2,500.00	55.56
2	沈学华	货币+净资产折股	1,700.00	37.77
5	无为县华睿投资有限公司	净资产折股	300.00	6.67
<u>合计</u>			<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 企业注册地、组织形式和公司地址

企业注册地：安徽省芜湖市无为市姚沟工业区

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

营业执照社会统一信用代码：9134020074891251XG

法定代表人：盛睿

注册资本：4,500.00 万元

营业期限：2003-04-14 至无固定期限

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：卫生材料及医药用品制造。

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

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 22 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关

负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

（十一）应收票据

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

（十二）应收账款

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

失或利得计入当期损益。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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

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

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允

价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

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

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

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

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

（十八）债权投资

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十三）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采

用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十七）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资

产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十四) 在建工程

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

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

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
特许经营权	3.00

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合

考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

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

（二十九）合同负债

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

（三十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(三十一) 预计负债

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

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

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(三十三) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医用胶塞、胶垫、医用药品及器械等

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

货物发出后取得客户验收合格单据时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时本公司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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

3. 售后租回交易

公司按照收入确认原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十八) 分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）所得税税收优惠政策

2020年10月30日本公司重新取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202034002963，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第三十九条规定，2023年度属于高新技术企业资格有效期内，企业所得税申报沿用15.00%的所得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：以下注释中“期末余额”系指2023年6月30日，“期初余额”系指2022年12月31日，“本期金额”系指2023年1月-6月，“上期金额”系指2022年1月-6月，若无特别说明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	194,355.26	122,442.62
银行存款	652,926.53	956,662.11
其他货币资金		4,368,806.00
<u>合计</u>	<u>847,281.79</u>	<u>5,447,910.73</u>

其中：存放在境外的款项总额为0元。

2. 期初存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,368,806.00元，均为银行承兑汇票保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,303,026.19	9,316,232.99
其中：理财产品及结构性存款	8,833,000.00	8,846,206.80
信托受益份额	367,506.56	367,506.56
股票	102,519.63	102,519.63
<u>合计</u>	<u>9,303,026.19</u>	<u>9,316,232.99</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,392,012.06	4,868,753.10
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>13,392,012.06</u>	<u>4,868,753.10</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	15,177,581.30	3,788,115.40	
<u>合计</u>	<u>15,177,581.30</u>	<u>3,788,115.40</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	11,202,932.46
1-2年(含2年)	487,651.44
2-3年(含3年)	144,245.00
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	32,372.69
5年以上	471,375.60
<u>小计</u>	<u>12,338,577.19</u>
减: 坏账准备	1,244,784.17
<u>合计</u>	<u>11,093,793.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>612,510.93</u>	<u>4.96</u>	<u>612,510.93</u>	<u>100.00</u>			
其中:							
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	612,510.93	4.96	612,510.93	100.00			
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款							
按组合计提坏账准备	<u>11,726,066.26</u>	<u>95.04</u>	<u>632,273.24</u>	<u>5.39</u>		<u>11,093,793.02</u>	
其中:							
信用风险组合	11,726,066.26	95.04	632,273.24	5.39		11,093,793.02	
<u>合计</u>	<u>12,338,577.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,244,784.17</u>			<u>11,093,793.02</u>	

续上表:

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

按单项计提坏账准备	<u>612,510.93</u>	<u>3.49</u>	<u>612,510.93</u>	<u>100.00</u>	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	612,510.93	3.49	612,510.93	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>16,933,145.47</u>	<u>96.51</u>	<u>756,679.90</u>	<u>4.47</u>	<u>16,176,465.57</u>
其中：					
信用风险组合	16,933,145.47	96.51	756,679.90	4.47	16,176,465.57
<u>合计</u>	<u>17,545,656.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,369,190.83</u>		<u>16,176,465.57</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,590,421.53	105,904.22	1.00
1-2年(含2年)	487,651.44	24,382.57	5.00
2-3年(含3年)	144,245.00	14,424.50	10.00
3-4年(含4年)			30.00
4-5年(含5年)	32,372.69	16,186.35	50.00
5年以上	471,375.60	471,375.60	100.00
<u>合计</u>	<u>11,726,066.26</u>	<u>632,273.24</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	756,679.90		124,406.66		632,273.24
单独计提	612,510.93				612,510.93
<u>合计</u>	<u>1,369,190.83</u>		<u>124,406.66</u>		<u>1,244,784.17</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
江苏金扬子包装科技有限公司	非关联方	4,238,466.39	1年以内	34.35	42,384.66
崇州君健塑胶有限公司	非关联方	2,352,217.00	1年以内	19.06	23,522.17
烟台华正医疗器械科技有限公司	非关联方	2,118,962.00	1年以内	17.17	21,189.62
合肥丰原医药发展有限公司	非关联方	629,375.84	1年以内	5.10	6,293.76
烟台天力包装科技有限公司	非关联方	621,725.30	1年以内	5.04	6,217.25
合计		<u>9,960,746.53</u>		<u>80.72</u>	<u>99,607.46</u>

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,197,265.16
合计		<u>3,197,265.16</u>

注1:公司信用级别较高的银行承兑汇票可能会贴现、背书转让或到期承兑，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故在“应收款项融资”项目核算。

注2:本公司管理层分析并判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对银行承兑汇票计提坏账准备。

2. 期末无已质押的银行承兑汇票。

3. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 本期无实际核销的应收票据情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,400,160.98	94.93	1,486,280.47	92.34
1-2年(含2年)	74,830.14	5.07	123,289.14	7.66
合计	<u>1,474,991.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,609,569.61</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
江西迈锐机械有限公司	非关联方	487,032.60	33.02	货款
宁波道源橡塑科技有限公司	非关联方	428,281.00	29.04	货款
沃得精机(中国)有限公司	非关联方	168,000.00	11.39	货款
上海远都机床股份有限公司	非关联方	104,000.00	7.05	货款
苏州斯莱克精密设备股份有限公司	非关联方	75,000.00	5.08	货款
<u>合计</u>		<u>1,262,313.60</u>	<u>85.58</u>	

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,000.00	
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	20,000.00
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>小计</u>	<u>20,000.00</u>
减值准备	
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
员工借款		
备用金	20,000.00	
代付款项		

其他

<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>
-----------	------------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备					

合计

- (5) 本期无实际核销的其他应收款情况。
- (6) 本期无涉及政府补助的应收款项。
- (7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值

原材料	3,125,036.98		3,125,036.98	3,416,117.73		3,416,117.73
在产品	211,143.61		211,143.61	80,863.55		80,863.55
库存商品	1,407,033.04	198,635.38	1,208,397.66	2,806,372.58	198,635.38	2,607,737.20
周转材料	641,512.57		641,512.57	1,013,888.60		1,013,888.60
发出商品	692,601.05		692,601.05	5,589.64		5,589.64
合计	6,077,327.25	198,635.38	5,878,691.87	7,322,832.10	198,635.38	7,124,196.72

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	198,635.38					198,635.38
周转材料						
发出商品						
合计	198,635.38					198,635.38

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

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4. 各期无建造合同形成的已完工未结算资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,161.79	6,161.79
合计	6,161.79	6,161.79

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,910,558.98	29,463,475.55
合计	28,910,558.98	29,463,475.55

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	<u>20,467,189.49</u>	<u>30,078,701.77</u>		<u>6,105,199.57</u>	<u>56,651,090.83</u>
2. 本期增加金额		<u>426,727.31</u>		<u>241,318.58</u>	<u>668,045.89</u>
(1) 购置		426,727.31		241,318.58	<u>668,045.89</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	<u>20,467,189.49</u>	<u>30,505,429.08</u>		<u>6,346,518.15</u>	<u>57,319,136.72</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>5,396,042.30</u>	<u>19,371,450.41</u>		<u>2,328,550.39</u>	<u>27,096,043.10</u>
2. 本期增加金额	<u>317,313.84</u>	<u>615,958.04</u>		<u>287,690.58</u>	<u>1,220,962.46</u>
(1) 计提	317,313.84	615,958.04		287,690.58	<u>1,220,962.46</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	<u>5,713,356.14</u>	<u>19,987,408.45</u>		<u>2,616,240.97</u>	<u>28,317,005.56</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		<u>91,572.18</u>			<u>91,572.18</u>
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		<u>91,572.18</u>			<u>91,572.18</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>14,753,833.35</u>	<u>10,426,448.45</u>		<u>3,730,277.18</u>	<u>28,910,558.98</u>
2. 期初账面价值	<u>15,071,147.19</u>	<u>10,615,679.18</u>		<u>3,776,649.18</u>	<u>29,463,475.55</u>

(2) 本期暂时闲置固定资产情况。

固定资产类别	账面价值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	221,238.94	38,094.58	91,572.18	91,572.18	

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,149,729.89		<u>5,149,729.89</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	5,149,729.89		<u>5,149,729.89</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,356,248.44		<u>1,356,248.44</u>
2. 本期增加金额	<u>61,328.10</u>		<u>61,328.10</u>
(1) 计提	61,328.10		<u>61,328.10</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 期末余额	1,417,576.54		<u>1,417,576.54</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,732,153.35</u>		<u>3,732,153.35</u>
2. 期初账面价值	<u>3,793,481.45</u>		<u>3,793,481.45</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,534,991.73	230,248.76	1,659,398.39	248,909.75
可抵扣亏损	2,178,650.31	326,797.55	2,178,650.31	326,797.55
<u>合计</u>	<u>3,713,642.04</u>	<u>557,046.31</u>	<u>3,838,048.70</u>	<u>575,707.30</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除折旧额	5,965,542.21	894,831.33	5,965,542.21	894,831.33
<u>合计</u>	<u>5,965,542.21</u>	<u>894,831.33</u>	<u>5,965,542.21</u>	<u>894,831.33</u>

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,368,806.00
<u>合计</u>		<u>4,368,806.00</u>

本期期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,329,873.65	2,070,580.44
设备款	479,412.19	527,983.78
工程款	46,972.00	14,680.00
其他	676,029.93	1,523,660.81
<u>合计</u>	<u>3,532,287.77</u>	<u>4,136,905.03</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款		35,398.23
<u>合计</u>		<u>35,398.23</u>

2. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,180,739.04	3,845,239.22	4,488,477.20	1,537,501.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		193,477.68	193,477.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,180,739.04</u>	<u>4,038,716.90</u>	<u>4,681,954.88</u>	<u>1,537,501.06</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,111,638.56	3,535,303.38	4,178,541.36	1,468,400.58
二、职工福利费		192,816.08	192,816.08	
三、社会保险费		105,119.76	105,119.76	
其中：医疗保险费		83,690.88	83,690.88	
工伤保险费		21,428.88	21,428.88	
生育保险费				
四、住房公积金		12,000.00	12,000.00	
五、工会经费和职工教育经费	69,100.48			69,100.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>2,180,739.04</u>	<u>3,845,239.22</u>	<u>4,488,477.20</u>	<u>1,537,501.06</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		187,614.72	187,614.72	
2. 失业保险费		5,862.96	5,862.96	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>193,477.68</u>	<u>193,477.68</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,211,749.13	928,468.02
2. 增值税	565,373.91	482,842.22
3. 城市维护建设税	13,868.98	24,435.35
4. 房产税	6,552.09	6,552.07
5. 土地使用税	107,606.82	107,606.82
6. 教育费附加	13,868.98	24,435.37
7. 其他	7,244.12	7,925.57
<u>合计</u>	<u>1,926,264.03</u>	<u>1,582,265.42</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,665.00	6,045.00
<u>合计</u>	<u>4,665.00</u>	<u>6,045.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,600.00	2,600.00
员工代垫款	2,061.00	3,441.00
装修费	4.00	4.00
<u>合计</u>	<u>4,665.00</u>	<u>6,045.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		4,601.77
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		2,600,795.50

合计2,605,397.27

(二十) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	663,129.00		35,263.98	627,865.02	财政拨款
<u>合计</u>	<u>663,129.00</u>		<u>35,263.98</u>	<u>627,865.02</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供水设施建设项目	139,079.00			10,176.48		128,902.52	与资产相关
购置研发机器补助	524,050.00			25,087.50		498,962.50	与资产相关
<u>合计</u>	<u>663,129.00</u>			<u>35,263.98</u>		<u>627,865.02</u>	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>9,000,000.00</u>				<u>22,500,000.00</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>31,500,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	9,000,000.00				22,500,000.00	22,500,000.00	31,500,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,000,000.00				22,500,000.00	22,500,000.00	31,500,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>36,000,000.00</u>				<u>-22,500,000.00</u>	<u>-22,500,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>
1. 人民币普通股	36,000,000.00				-22,500,000.00	-22,500,000.00	13,500,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>45,000,000.00</u>						<u>45,000,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,835,968.57			10,835,968.57
<u>合计</u>	<u>10,835,968.57</u>			<u>10,835,968.57</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,107,324.55			3,107,324.55
<u>合计</u>	<u>3,107,324.55</u>			<u>3,107,324.55</u>

注：本期盈余公积增加为按照母公司净利润10%计提法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	<u>6,162,410.53</u>	<u>17,564,015.07</u>
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>6,162,410.53</u>	<u>17,564,015.07</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,586,598.62	<u>2,331,550.51</u>
减：提取法定盈余公积		<u>233,155.05</u>
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		<u>13,500,000.00</u>
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>7,749,009.15</u>	<u>6,162,410.53</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,084,054.33	18,343,901.88	17,205,811.49	14,037,725.18
其他业务				
<u>合计</u>	<u>23,084,054.33</u>	<u>18,343,901.88</u>	<u>17,205,811.49</u>	<u>14,037,725.18</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	55,868.44	27,997.98	5.00%

教育费附加	55,868.42	27,997.97	5.00%
房产税	13,104.00	13,104.00	1.20%
土地使用税	215,213.64	215,213.64	8元/平方米
印花税	6,970.48	4,206.93	按照国家相关标准计缴
水利基金	12,465.40	9,291.13	按照国家相关标准计缴
车船税			按照国家相关标准计缴
环境保护税	1,459.34	1,639.56	按照国家相关标准计缴
<u>合计</u>	<u>360,949.72</u>	<u>299,451.21</u>	

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	417,859.42	100,402.00
职工薪酬	47,808.00	30,000.00
差旅费	16,004.70	8,304.11
其他		13,330.00
<u>合计</u>	<u>481,672.12</u>	<u>152,036.11</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	1,032,205.17	999,197.01
业务招待费	40,424.50	25,321.71
折旧费	235,873.92	236,027.52
办公费	79,391.41	119,718.79
聘请中介机构费	89,944.89	73,113.21
差旅费	77,972.58	100,429.92
无形资产摊销	61,328.10	61,328.10
修理费	59,317.93	753.09
通讯费	7,809.36	8,459.43
咨询服务费	77,093.26	130,641.51
<u>合计</u>	<u>1,761,361.12</u>	<u>1,754,990.29</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	330,769.21	540,765.06
人员费用	234,182.00	333,503.00
折旧费	169,104.86	

其他费用	10,617.86	3,912.62
<u>合计</u>	<u>744,673.93</u>	<u>878,180.68</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	45,508.12	5,292.90
加：汇兑损益		
手续费	1,120.50	4,428.70
现金折扣		
其他		
<u>合计</u>	<u>-44,387.62</u>	<u>-864.20</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
民营经济政策奖补资金		600,000.00
科技创新政策奖励		200,000.00
2020年度土地使用税财政奖励款	148,060.00	
购置研发机器补助	25,087.50	25,087.50
供水设施建设项目	10,176.48	10,176.48
工伤保险补助	83,841.36	
稳岗补助	16,049.99	18,626.97
高新技术产品奖励款	20,000.00	
<u>合计</u>	<u>303,215.33</u>	<u>853,890.95</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品获得的投资收益	25,805.55	191,541.52
<u>合计</u>	<u>25,805.55</u>	<u>191,541.52</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	124,406.66	-22,847.67
其他应收款坏账损失		94,835.00
<u>合计</u>	<u>124,406.66</u>	<u>71,987.33</u>

(三十四) 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
废品收入			
无需支付的款项	1,230.00		1,230.00
盘盈收益			
药店转让费			
平海信息科技有限公司咨询费退款		300,000.00	
合计	<u>1,230.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,230.00</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,000.00	1,000.00	2,000.00
盘亏损失			
罚款及滞纳金			
其他			
合计	<u>2,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>301,942.10</u>	<u>378,136.93</u>
其中：当期所得税费用	283,281.11	367,338.82
递延所得税费用	18,660.99	10,798.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,888,540.72	1,500,712.02
按适用税率计算的所得税费用	283,281.11	225,106.80
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		142,232.02
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	18,660.99	10,798.11

研究开发费用及支付残疾人员工资加计扣除的影响

所得税费用合计 301,942.10 378,136.93

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	267,951.35	818,626.97
利息收入	45,508.12	5,292.90
备用金		
押金及代垫款		
收回票据保证金		
其他	177,010.82	329,608.00
<u>合计</u>	<u>490,470.29</u>	<u>1,153,527.87</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,295,040.60	5,656,516.02
备用金	20,000.00	20,000.00
捐赠支出	2,000.00	1,000.00
银行手续费	1,120.5	4,428.70
其他		
<u>合计</u>	<u>2,318,161.10</u>	<u>5,681,944.72</u>

3. 支付其他与投资活动有关的现金

无

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

无

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

无

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,586,598.62	1,122,575.09

加：资产减值准备		
信用减值损失	-124,406.66	-71,987.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,220,962.46	1,293,612.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	61,328.10	61,328.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,805.55	-191,541.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,660.99	10,798.11
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）	1,245,504.85	-3,048,398.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,707.79	-3,474,418.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,815,523.62	-1,444,921.39
其他	4,368,806.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>410,417.40</u>	<u>-5,742,953.21</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	847,281.79	5,936,564.54
减：现金的期初余额	1,079,104.73	5,004,180.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-231,822.94</u>	<u>932,383.96</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>847,281.79</u>	<u>1,079,104.73</u>
其中：库存现金	194,355.26	122,442.62
可随时用于支付的银行存款	652,926.53	956,662.11

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 847,281.79 1,079,104.73

（三十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年度土地使用税财政奖励款	148,060.00	其他收益	148,060.00
高新技术产品奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
购置研发机器补助	524,050.00	其他收益/递延收益	25,087.50
供水设施建设项目	139,079.00	其他收益/递延收益	10,176.48
工伤保险补助	83,841.36	其他收益	83,841.36
稳岗补助	16,049.99	其他收益	16,049.99
<u>合计</u>	<u>931,080.35</u>		<u>303,215.33</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	847,281.79			<u>847,281.79</u>
交易性金融资产		9,303,026.19		<u>9,303,026.19</u>
应收票据	13,392,012.06			<u>13,392,012.06</u>

应收账款	11,093,793.02	<u>11,093,793.02</u>
应收账款融资		

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,447,910.73			<u>5,447,910.73</u>
交易性金融资产		9,316,232.99		<u>9,316,232.99</u>
应收票据	4,868,753.10			<u>4,868,753.10</u>
应收账款	16,176,465.57			<u>16,176,465.57</u>
应收账款融资	3,197,265.16			<u>3,197,265.16</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,532,287.77	<u>3,532,287.77</u>
其他应付款		4,665.00	<u>4,665.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		4,136,905.03	<u>4,136,905.03</u>
其他应付款		6,045.00	<u>6,045.00</u>
应付票据		4,368,806.00	<u>4,368,806.00</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		2,605,397.27	<u>2,605,397.27</u>

3、金融资产转移

(1) 已转移但未终止确认的金融资产

公司将已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括6家大型商业银行和9家全国性上市股份制商业银行。

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认，待到期后终止确认。

期末已转移但未终止确认的金融资产如下：

项目	期末余额	期初余额
未终止确认金额		2,605,397.27
<u>合计</u>		<u>2,605,397.27</u>

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票由信用级别较高的商业银行承兑，到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

（二）金融工具风险

1. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金和交易性金融资产，主要存放在国内商业银行；应收款项融资为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

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

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

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2023年6月30日期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>847,281.79</u>	847,281.79				
交易性金融资产	<u>9,303,026.19</u>	9,303,026.19				
应收票据	<u>13,392,012.06</u>	13,392,012.06				
应收账款	<u>11,093,793.02</u>	11,093,793.02				
其他应收款	<u>20,000.00</u>	20,000.00				

接上表：

项目	2022年12月31日期末余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期

		1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>5,447,910.73</u>	5,447,910.73			
交易性金融资产	<u>9,316,232.99</u>	9,316,232.99			
应收票据	<u>4,868,753.10</u>	4,868,753.10			
应收账款	<u>16,176,465.57</u>	16,176,465.57			
应收账款融资	<u>3,197,265.16</u>	3,197,265.16			

截至2023年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2. 流动性风险

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

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

截至2023年6月30日，根据财务报表中反映的借款的账面价值为0.00元。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	2,858,235.72	674,052.05	<u>3,532,287.77</u>
其他应付款	4,665.00		<u>4,665.00</u>

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	3,736,067.60	400,837.43	<u>4,136,905.03</u>
其他应付款	6,045.00		<u>6,045.00</u>
应付票据	4,368,806.00		<u>4,368,806.00</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	2,605,397.27		<u>2,605,397.27</u>

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司无借款，且各项金融资产价值受市场波动影响较小，因此相关的市场风险较低。

(1) 利率风险

无。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

八、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	9,303,026.19			9,303,026.19
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	9,303,026.19			9,303,026.19
其中：理财产品和结构性存款	8,833,000.00			8,833,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	9,303,026.19			9,303,026.19

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品和结构性存款以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

本公司本期不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

（五）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期不存在估值技术变更情况。

（六）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为盛睿、沈学华。

（三）本公司无子公司情况

（四）本公司无合营和联营企业情况

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华能电缆集团有限公司	受同一控制人控制
安徽华能电缆股份有限公司	受同一控制人控制
盛睿	股东、董事长、总经理、董事、董事会秘书
沈学华	股东、董事，董事长之母
盛玉婷	董事长之姐
何义文	董事长之姐夫
无为县华睿投资有限公司	股东
吴本健	公司董事
吴晓宛	公司董事，董事长之妻
唐俊丽	公司董事
杨晓东	监事会主席、职工代表监事
伍德佩	监事

肖尚军	监事
盛勇	财务总监
无为联盛房地产开发有限公司	董事长之姐盛玉婷控股企业
安徽华能医药有限责任公司	董事长之姐夫何义文控股企业
无为福瑞达医疗器械经营部	董事长之姐盛玉婷控股企业
安徽省无为县华汇小额贷款股份有限公司	董事长之姐夫何义文兼任董事
安徽科能电子科技有限公司	董事长之姐盛玉婷兼任财务负责人
安徽能慧电缆科技股份有限公司	董事长盛睿兼任董事长

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽华能电缆集团有限公司	4,628.53	4,628.53

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

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

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十五、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	303,215.33	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,805.55	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-770.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	328,250.88
减：所得税影响金额	49,237.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	279,013.25
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	279,013.25
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.03	0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	303,215.33
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	25,805.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-770.00
非经常性损益合计	328,250.88
减：所得税影响数	49,237.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	279,013.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用