

PAKION MEDICAL

帕科医疗

NEEQ：873744

江苏帕科医疗股份有限公司

Jiangsu Pakion Medical Material Co.Ltd

**消毒供应室感染控制
&
医疗器械灭菌包装解决方案**



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、公司负责人陈晨、主管会计工作负责人李佳佳及会计机构负责人（会计主管人员）李佳佳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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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	江苏省南通市通州区石港镇石港科技产业园，公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
帕科医疗、公司、本公司、股份公司	指	江苏帕科医疗股份有限公司
帕克有限、有限公司	指	公司前身，南通帕克医用材料有限公司
南通德可、德可合伙	指	南通德可企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
南通沃克、沃克合伙	指	南通沃克企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
江苏达尔	指	江苏达尔特种包装有限公司
南通斯凯朴	指	南通斯凯朴贸易有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏帕科医疗股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏帕科医疗股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Pakion Medical Material Co.Ltd		
法定代表人	陈晨	成立时间	2014年10月20日
控股股东	控股股东为陈晨	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈晨，一致行动人为陈飞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-C27（医药制造业）-C277（卫生材料及医药用品制造）-C2771（卫生材料及医药用品制造）		
主要产品与服务项目	医疗器械灭菌包装产品的研发设计、生产加工、内外供销业务。		
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	帕科医疗	证券代码	873744
挂牌时间	2022年8月2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）	36,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李佳佳	联系地址	江苏省南通市通州区石港镇石港科技产业园
电话	0513-86555151	电子邮箱	ljj@pakion.cn
传真	0513-86555151		
公司办公地址	江苏省南通市通州区石港镇石港科技产业园	邮政编码	226351
公司网址	http://pakion.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320612314001620K		
注册地址	江苏省南通市通州区石港镇石港科技产业园		
注册资本（元）	36,000,000	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

1、生产模式

公司采用“订单式生产+安全库存备货”的方式进行生产，公司根据客户订单要求的产品规格、材质及其他技术指标等生产相应医疗器械灭菌包装产品。新产品在生产前，会按照新产品评审流程审核通过后，再提供样品供客户测试评审封样。经客户评审确认通过后，公司再安排生产。

公司生产环节严格执行 ISO13485：2016 医疗器械质量管理体系的要求，并制定了专业的质量管理制度。安全库存备货主要指公司的自主品牌“Pakion Medical”产品通过 ERP 管理系统分析统计合理的安全库存，以达到占用最小资源的生产模式，从而能够在节约库存空间的同时保证产品正常供货，有效的预防了不良库存和交付不及时的情况。

生产部门在接到销售部门的生产订单后，根据新增订单量和实际库存情况调整生产计划，再根据生产计划领用原材料和辅料，进行生产、加工和调度管理。质量部门对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行及时深度处理，以确保产品质量持续稳定以符合客户要求。

2、采购模式

公司结合 ERP 系统和自身状况，建立了适应于公司发展的采购模式。公司按原材料、辅料、生产设备、办公用品、服务等采购业务类型明确了专业的采购职能部门-供应链部。与生产直接相关的大宗原材料主要包括医用透析纸、塑料薄膜、特卫强纸、瓦楞纸箱等由公司采购部门统一采购，根据订单需求、生产计划及库存分析，提前做好采购计划。

采购计划经供应链部经理审批后，下发采购订单给合格供应商并签订采购合同，若需要公司预付部分货款，经总经理审批后支付。供应商根据订单供应货物，公司质量部门和供应链部门配合验货入库，最终由供应链部门付款完成采购。

与行政办公相关的办公用品、劳保用品、信息技术设备、办公设施等由公司行政部门根据各部门的采购申请及具体情况选择合适的产品品牌、档次及供货渠道，从而控制产品价位，降低物资成本。通过以上采购模式，公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本，在满足公司生产需求的前提下，提高整体采购效率，有利于公司利益的最大化。

3、销售模式

公司针对不同的客户类型，实行以下三种销售形式：

(1) 自主品牌（Pakion Medical）系列产品，通过经销商进行销售，专供医疗机构用于医疗器械灭菌和感染控制的器械产品防护；

(2) 为国外医疗器械采购贸易公司和医疗器械生产厂商贴牌生产并提供相关灭菌包装产品；

(3) 为国内下游医疗器械厂商提供个性化生产并提供各种医疗器械包装产品。公司销售人员通过参加医疗等各类展会、收集上下游行业公开资料等途径可以获取潜在客户信息，然后通过电话、微信、上门拜访等方式与潜在客户建立对话联系机制，并以国内省、市划分销售区域，积极发展当地有实力、销量大的经销商，充分利用经销商在当地的资源和渠道进行产品销售。

公司与客户达成合作意向后，潜在客户派出相关人员或委托专业第三方对公司进行医疗器械灭菌包装制品供应商资质核查认证（即验厂）。只有通过了潜在客户的生产资质认证，双方才会开展进一步的合作。通过验厂后客户会通知公司制作样品，在研发制作样品的过程中目前与客户有二种合作方式，一是直接提供空白样品供客户参考使用测试，二是结合客户产品实际情况提供产品防护设计全套方案给客户。公司根据客户要求制作好样品后，再结合公司实际生产计划、产能安排等情况安排生产任务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

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	公司于2021年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的GR202132005508《高新技术企业证书》，有效期为三年。

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	54,741,258.07	59,674,035.61	-8.27%
毛利率%	27.47%	24.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,592,833.07	7,758,302.66	-15.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,744,275.98	7,545,117.55	-10.61%
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）	8.33%	12.29%	-
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）	8.52%	11.95%	-
基本每股收益	0.18	0.22	-16.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,042,182.36	119,717,159.88	21.15%
负债总计	62,316,264.72	42,879,928.36	45.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,725,917.64	75,846,751.83	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.11	7.75%
资产负债率%（母公司）	41.76%	36.10%	-
资产负债率%（合并）	42.96%	35.82%	-
流动比率	1.67	1.78	-
利息保障倍数	23.18	62.78	-
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	-13,421,183.95	13,370,552.69	-200.38%
应收账款周转率	3.49	6.52	-
存货周转率	0.84	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.15%	-0.79%	-
营业收入增长率%	-8.27%	21.09%	-
净利润增长率%	-15.02%	16.41%	-

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	7,390,491.55	5.10%	7,867,605.59	6.57%	-6.06%
应收票据	2,452,275.87	1.69%	514,530.44	0.43%	376.60%
应收账款	15,545,167.49	10.72%	13,639,250.39	11.39%	13.97%
存货	57,922,636.52	39.94%	36,521,783.47	30.51%	58.60%
固定资产	29,163,742.48	20.11%	31,418,651.61	26.24%	-7.18%
在建工程	7,296,789.69	5.03%	7,047,106.21	5.89%	3.54%
无形资产	4,374,620.72	3.02%	4,445,325.30	3.71%	-1.59%
短期借款	26,000,000.00	17.93%	10,510,833.33	8.78%	147.36%

项目重大变动原因：

1、应收票据

本期期末较上年期末上升 376.60%，主要原因是客户结构变动，子公司客户付款以票据为主。

2. 存货

存货本期期末较上年期末增长58.60%，主要原因是原材料价格波动大，涨幅明显，战略备库增加。

3、短期借款

本期期末较上年期末上升147.36%，主要原因是本期原材料备库增加，账期客户增加，资金压力大，增加了银行短期借款金额。

(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	54,741,258.07	-	59,674,035.61	-	-8.27%
营业成本	39,703,319.60	72.53%	45,124,491.13	75.62%	-12.01%
毛利率	27.47%	-	24.38%	-	-
销售费用	1,263,029.97	2.31%	914,819.15	1.53%	38.06%
管理费用	3,644,805.35	6.66%	3,127,017.38	5.24%	16.56%
研发费用	2,015,560.71	3.68%	2,117,484.53	3.55%	-4.81%
财务费用	384,494.27	0.70%	162,092.59	0.27%	137.21%
其他收益	-64,449.41	-0.12%	305,180.69	0.51%	-121.12%
信用减值损失	0.00	0.00%	289,718.85	0.49%	-100.00%
营业利润	7,518,437.97	13.73%	8,585,768.94	14.39%	-12.43%
净利润	6,592,833.07	12.04%	7,758,302.66	13.00%	-15.02%
经营活动产生的现金流量净额	-13,421,183.95	-	13,370,552.69	-	-200.38%
投资活动产生的现金流量净额	-571,150.00	-	-1,842,855.84	-	69.01%
筹资活动产生的现金流量净额	13,500,000.00	-	-11,023,496.84	-	-222.47%

项目重大变动原因：**1、销售费用**

本期较上年同期增长 38.06%，主要原因是国内形式放开，行业展会恢复正常，业务出差频率正常，会议费和差旅费增加。

2、财务费用

本期较上年同期增长 137.21%，主要原因是银行短期借款金额增加，利息金额增加。

3、其他收益

本期较上年同期下降 146.73%，主要原因是上半年为进行理财投资，投资收益减少。

4、信用减值损失

本期较上年同期下降 100.00%，主要原因是当期无确认坏账增加。

5、经营活动产生的现金流量净额

本期较上年同期下降 200.38%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金，支付的各项税费增加

6、投资活动产生的现金流量净额

本期较上年同期上升 69.01%，主要原因是收回理财投资的现金减少。

7、筹资活动产生的现金流量净额

本期较上年同期上升 222.47%，主要原因是取得借款收到的现金的现金增加。

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

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
江苏达尔	子公司	包装材料、新型膜材料生产销售	10,000,000	6,227,694.98	4,168,428.00	3,312,289.69	206,509.23
南通斯凯朴	子公司	商业贸易	6,660,000	315,129.30	-852,528.13	15,850.23	-148,381.18

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

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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
市场竞争风险	随着国产包装设备的普及和升级，越来越多的中小企业加入到医疗器械灭菌包装制品行业。由于医疗器械灭菌包装制品的监管体系尚不健全，行业门槛较低，许多小作坊式的企业仅仅依靠低价野蛮抢占中低端市场，从而导致行业鱼龙混杂，整体议价能力和行业毛利率较低。在日趋激烈的市场竞争背景下，如果公司不能加强研发创新能力，适时推出毛利率较高的中高端产品，将面临市场竞争力和盈利能力降低的风险。
国内原材料生产技术进步的风险	目前行业所需的医用纸类原材料，特别是高品质医用纸主要依靠进口，国内厂商生产的医用纸距离国外先进水平仍有一定差距。未来，若有国内其他同行或相关企业成功研发出能与国外医用纸品质媲美的原材料，那么该企业将会在市场竞中赢得巨大优势，这将给公司的业务经营带来一定的影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要是医用纸和塑料膜两大类，行业所需的医用纸类原材料，特别是高品质医用纸主要依靠进口。而塑料膜的价格随原油价格的波动存在一定波动性。如果原油价格上涨必然会导致公司的原料价格也随之上升，进而加大公司的生产成本。如果公司无法完全向下游医疗器械厂商或者医疗机构转移原料价格上涨的成本，将使得毛利率降低，进而可能会对公司经营业绩产生影响。因此，公司的经营业绩可能受原材料价格波动的影响。
税收优惠政策变化的风险	2018年11月28日、2021年11月30日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR201832003446、GR202132005508的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自2018年度至2020年度、2021年度至2023年度适用15%的优惠税率。但如若国家有关政策发生不利变动或公司未能通过高新技术企业资质复审，则将对公司的盈利能力产生一定的影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司贷款提供担保		48,500,000.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

上述关联方为公司向银行贷款提供担保，系为了支持公司发展，不存在损害公司的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2021年8月2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	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险和住房公积金）	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（社会保险和住房公积金）	2021年8月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（社会保险和住房公积金）	2021年8月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	质押	1,600,000.00	1.10%	银行借款担保
房产及土地使用权	房产、土地	抵押	14,145,986.83	9.75%	银行借款抵押担保
总计	-	-	15,745,986.83	10.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项，是公司开展业务的正常需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

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	9,500,000	26.39%	0	9,500,000	26.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	16.67%	0	6,000,000	16.67%	
	董事、监事、高管	150,000	4.17%	0	150,000	4.17%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,500,000	73.61%	0	26,500,000	73.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	50.00%	0	18,000,000	50.00%	
	董事、监事、高管	4,500,000	12.5%	0	4,500,000	12.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							4

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	陈晨	24,000,000	0	24,000,000	66.67%	18,000,000	6,000,000	0	0
2	陈飞	6,000,000	0	6,000,000	16.67%	4,500,000	1,500,000	0	
3	南通德可	3,000,000	0	3,000,000	8.33%	2,000,000	1,000,000	0	0
4	南通沃克	3,000,000	0	3,000,000	8.33%	2,000,000	1,000,000	0	0
合计		36,000,000	-	36,000,000	100.00%	26,500,000	9,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈飞与陈晨系父子关系，南通德可与南通沃克系陈晨控制的企业。

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
陈晨	董事长	男	1991年4月	2021年4月27日	2024年4月26日
陈飞	董事	男	1966年1月	2021年4月27日	2024年4月26日
沈建国	董事	男	1958年9月	2021年4月27日	2024年4月26日
钱玉纯	董事	女	1992年2月	2021年4月27日	2024年4月26日
李佳佳	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1994年12月	2021年4月27日	2024年4月26日
周娟	监事会主席	女	1971年10月	2021年4月27日	2024年4月26日
施祥祥	监事	男	1987年6月	2021年4月27日	2024年4月26日
曹林琳	监事	女	1987年6月	2021年4月27日	2024年4月26日
孙木子	总经理	男	1987年2月	2022年5月6日	2024年4月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈晨为公司的控股股东，陈飞和陈晨系父子关系，为公司共同的实际控制人，钱玉纯和李佳佳为陈晨的表妹，周娟为陈晨的舅妈。

（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
总经办	2	3
行政部	7	7
财务部	2	2
供应链部	6	6
销售部	14	11
生产部	80	80
技术部	3	3
质量部	8	8
员工总计	122	120

(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） 合并资产负债表

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）	7,390,491.55	7,867,605.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	2,452,275.87	514,530.44
应收账款	六（三）	15,545,167.49	13,639,250.39
应收款项融资	六（四）	999,301.91	50,000.00
预付款项	六（五）	17,313,620.89	17,849,722.90
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（六）	173,239.73	2,070.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	57,922,636.52	36,521,783.47
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		2,065,333.47	
流动资产合计		103,862,067.43	76,444,963.00
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（八）	29,163,742.48	31,418,651.61
在建工程	六（九）	7,296,789.69	7,047,106.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	4,374,620.72	4,445,325.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	144,962.04	161,113.76
其他非流动资产	六（十二）	200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		41,180,114.93	43,272,196.88
资产总计		145,042,182.36	119,717,159.88
流动负债：			
短期借款	六（十三）	26,000,000.00	10,510,833.33
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（十四）		2,000,000.00
应付账款	六（十五）	19,971,316.82	15,230,622.65
预收款项			
合同负债	六（十六）	8,116,154.26	8,814,621.31
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（十七）	472,534.60	1,036,319.72
应交税费	六（十八）	2,398,982.94	3,486,748.88
其他应付款	六（十九）	1,501,421.64	363,010.72
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（二十）	3,855,854.47	1,437,771.75
流动负债合计		62,316,264.72	42,879,928.36
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		62,316,264.72	42,879,928.36
所有者权益：			
股本	六（二十一）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	16,492,085.93	16,492,085.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	2,338,322.68	2,338,322.68
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	26,895,509.03	21,016,343.22
归属于母公司所有者权益合计		81,725,917.64	75,846,751.83
少数股东权益		1,000,000.00	990,479.69
所有者权益合计		82,725,917.64	76,837,231.52
负债和所有者权益总计		145,042,182.36	119,717,159.88

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：李李佳

会计机构负责人：李李佳

（二） 母公司资产负债表

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		6,992,247.92	7,352,179.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		322,389.06	514,530.44
应收账款	十三（一）	13,315,894.47	10,556,380.46
应收款项融资		447,613.72	50,000.00
预付款项		16,638,727.30	17,675,212.20
其他应收款	十三（二）	173,239.73	2,070.21
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,675,580.26	36,521,783.47
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		1,971,150.22	
流动资产合计		97,536,842.68	72,672,156.55
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	十三（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,163,742.48	31,418,651.61
在建工程		7,296,789.69	7,047,106.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,374,620.72	4,445,325.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		127,362.52	157,057.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,962,515.41	46,068,140.47
资产总计		141,499,358.09	118,740,297.02
流动负债：			
短期借款		26,000,000.00	10,510,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		19,919,523.56	15,228,622.65
预收款项			
合同负债		7,896,805.43	8,814,621.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		472,534.60	1,036,319.72
应交税费		2,370,467.59	3,473,804.79
其他应付款		633,421.64	363,010.72
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		1,796,587.49	1,437,771.75
流动负债合计		59,089,340.31	42,864,984.27
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		59,089,340.31	42,864,984.27
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,492,085.93	16,492,085.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,338,322.68	2,338,322.68
一般风险准备			
未分配利润		27,579,609.17	21,044,904.14
所有者权益合计		82,410,017.78	75,875,312.75
负债和所有者权益合计		141,499,358.09	118,740,297.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		54,741,258.07	59,674,035.61
其中：营业收入	五（二十五）	54,741,258.07	59,674,035.61
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,158,370.69	51,647,320.11
其中：营业成本	五（二十五）	39,703,319.60	45,124,491.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	147,160.79	201,415.33
销售费用	五（二十七）	1,263,029.97	914,819.15
管理费用	五（二十八）	3,644,805.35	3,127,017.38
研发费用	五（二十九）	2,015,560.71	2,117,484.53
财务费用	五（三十）	384,494.27	162,092.59
其中：利息费用		335,980.01	142,703.90
利息收入		22,537.27	2,204.18
加：其他收益	五（三十一）		305,180.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		8,093.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		289,718.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-43,939.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-64,449.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,518,437.97	8,585,768.94
加：营业外收入	五（三十五）	47,262.29	
减：营业外支出	五（三十六）	160,981.01	8,867.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,404,719.25	8,576,900.95
减：所得税费用	五（三十七）	811,886.18	818,598.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,592,833.07	7,758,302.66
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）		6,592,833.07	7,758,302.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,592,833.07	7,758,302.66

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		6,592,833.07	7,758,302.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.22

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：李佳佳

会计机构负责人：李佳佳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（四）	51,413,118.15	59,674,035.61
减：营业成本	十三（四）	36,722,526.20	45,124,491.13
税金及附加		95,331.27	201,415.33
销售费用		1,143,029.97	914,819.15
管理费用		3,556,498.80	3,127,017.38
研发费用		2,015,560.71	2,117,484.53
财务费用		384,655.17	162,092.59
其中：利息费用		335,980.01	142,703.90
利息收入		22,537.27	2,204.18
加：其他收益			305,180.69

投资收益（损失以“-”号填列）			8,093.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			289,718.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-64,449.41	-43,939.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,431,066.62	8,585,768.94
加：营业外收入		47,262.29	
减：营业外支出		160,981.01	8,867.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,317,347.90	8,576,900.95
减：所得税费用		782,642.88	818,598.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,534,705.02	7,758,302.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,534,705.02	7,758,302.66
（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		6,534,705.02	7,758,302.66
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	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		47,449,883.80	73,171,679.58
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		1,205,034.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	57,645,637.93	707,384.87
经营活动现金流入小计		106,300,556.37	73,879,064.45
购买商品、接受劳务支付的现金		55,466,368.05	52,281,383.76
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		5,395,510.42	5,695,175.35
支付的各项税费		3,926,491.48	1,039,823.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	54,933,370.38	1,492,129.09
经营活动现金流出小计		119,721,740.33	60,508,511.76
经营活动产生的现金流量净额		-13,421,183.95	13,370,552.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,150,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	1,769.91
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		80,000.00	11,151,769.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,150.00	4,494,625.75
投资支付的现金			8,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,150.00	12,994,625.75
投资活动产生的现金流量净额		-571,150.00	-1,842,855.84
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		28,000,000.00	17,500,000.00
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		28,000,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			142,703.90
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			2,480,792.94
筹资活动现金流出小计		14,500,000.00	28,523,496.84
筹资活动产生的现金流量净额		13,500,000.00	-11,023,496.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,529.10
五、现金及现金等价物净增加额		-492,333.95	497,670.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,882,825.50	6,171,618.21
六、期末现金及现金等价物余额		7,390,491.55	6,669,289.12

法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：李佳佳

会计机构负责人：李佳佳

(六) 母公司现金流量表

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		46,115,166.25	73,171,679.58
收到的税费返还		1,205,034.64	
收到其他与经营活动有关的现金		57,645,637.93	707,384.87
经营活动现金流入小计		104,965,838.82	73,879,064.45
购买商品、接受劳务支付的现金		54,163,479.80	52,281,383.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,275,510.42	5,695,175.35
支付的各项税费		3,882,260.07	1,039,823.56
支付其他与经营活动有关的现金		54,933,370.38	1,492,129.09
经营活动现金流出小计		118,254,620.67	60,508,511.76
经营活动产生的现金流量净额		-13,288,781.85	13,370,552.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,150,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	1,769.91
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		80,000.00	11,151,769.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,150.00	4,494,625.75
投资支付的现金			8,500,000.00
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		651,150.00	12,994,625.75
投资活动产生的现金流量净额		-571,150.00	-1,842,855.84
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		28,000,000.00	17,500,000.00
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		28,000,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			142,703.90
支付其他与筹资活动有关的现金			2,480,792.94
筹资活动现金流出小计		14,500,000.00	28,523,496.84
筹资活动产生的现金流量净额		13,500,000.00	-11,023,496.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,529.10
五、现金及现金等价物净增加额		-359,931.85	497,670.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,352,179.77	6,171,618.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,992,247.92	6,669,289.12

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：

不适用。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏帕科医疗股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2021年4月由南通帕科医用材料有限公司整体改制变更为股份有限公司，发起人为陈晨、陈飞、镇永忠、蔡树华。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2022]1471号核准，本公司股票于2022年8月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：帕科医疗，证券代码：873744。

公司统一社会信用代码为91320612314001620K；注册地址：南通市通州区石港镇石港科技产业园；注册资本人民币3,600.00万元；法定代表人：陈晨。

本公司经营范围：医用包装用品、纱布辅料生产、销售、研发；医疗器械、电子仪器制造、销售；健身器材设计、制造、销售；包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订、其他印刷品印刷；无纺布制品生产、销售、研发；纸制品生产、销售、研发；脱脂棉制品生产、销售、研发；自营和代理上述产品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。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；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；医用口罩生产；消毒器械生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；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；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；消毒剂销售（不含危险化学品）；母婴用品零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；专业保洁、清洗、消毒服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本财务报表附注八、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 1-6 月的合并及公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

2. 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。

3. 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。

4. 金融负债的终止确认

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。

5. 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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

7. 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。

（六）金融资产减值

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计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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) 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。

(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。

(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。

(6) 长期应收款（包含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。

(七) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出存货时采用全月一次加权平均法计价

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业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。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以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，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已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

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

(八) 合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（五）“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十一）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

（十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十三）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- （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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“长期资产减值”。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产设备的技术改造支出。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 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的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十八）收入

1. 收入确认原则：于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）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）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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 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。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

具体业务中，本公司收入确认原则：

内销收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，公司根据客户确认的验收单确认收入。

出口收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，将货物发往港口装船并报关出口，完成出口报关手续后控制权发生转移，公司根据提单记载的实际离岸日确认收入。

(十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4. 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）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）“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。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。

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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

（二）税收优惠

公司于2021年11月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202132005508），根据国家税收法规的相关规定，公司在报告期内按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江苏达尔特种包装有限公司本期适用小微企业税收优惠政策。根据财政部税务总局公告2021年第12号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告2022年第13号对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2023年6月30日，上年年末指2022年12月31日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	5,605,417.68	7,185,767.86
其他货币资金	1785073.87	681,837.73
合计	7,390,491.55	7,867,605.59

其中受限制货币资金的情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用途受限的银行存款	1,600,000.00	3,847.00
合计	1,600,000.00	

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,452,275.87	514,530.44
合计	2,452,275.87	514,530.44

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票		1,340,577.78
合计		1,340,577.78

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,502,463.24	100.00	957,295.75	5.80%	15,545,167.49
其中：账龄组合	16,502,463.24	100.00	957,295.75	5.80%	15,545,167.49
合计	16,502,463.24	100.00	957,295.75	5.80%	15,545,167.49

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,846,570.94	100.00	1,207,320.55	8.13	13,639,250.39
其中：账龄组合	14,846,570.94	100.00	1,207,320.55	8.13	13,639,250.39
合计	14,846,570.94	100.00	1,207,320.55	8.13	13,639,250.39

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,299,526.61	814,976.33	5
1至2年	54,322.92	10,864.58	20
2至3年	34,317.75	17,158.88	50

3年以上	114,295.96	114,295.96	100
合计	16,502,463.24	957,295.75	9.93

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备957,295.75元。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市春立正达医疗器械股份有限公司	1,587,704.63	10.21%	79,385.23
健尔康医疗科技股份有限公司	875,680.00	5.63%	43,784.00
威海恒瑞新型包装材料有限公司	870,962.10	5.60%	43,548.11
北京派尔特医疗科技股份有限公司	775,190.92	4.99%	38,759.55
南通美得康医用包装材料有限公司	678,890.01	4.37%	33,944.50
合计	4,788,427.66	30.80%	239,421.38

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	999,301.91	50,000.00
合计	999,301.91	50,000.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	1,166,722.44	2,841,002.78
合计	1,166,722.44	2,841,002.78

(五) 预付款项

1. 预付账款分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,313,620.89	100.00	17,849,722.90	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	17,849,722.90	100.00	2,859,113.66	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额			
	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	未结算的原因
EKNI-PLXFLXIBLES,LLC	9,464,735.48	54.67%	1年以内	未达结算条件
波海士康医疗科技有限公司	1,060,000.00	6.12%	1年以内	未达结算条件
江苏茂业医用眼镜有限公司	868,550.00	5.02%	1年以内	未达结算条件
上海航航包装制品有限公司	652,019.70	3.77%	1年以内	未达结算条件
义乌市进艺包装有限公司	495,770.00	2.86%	1年以内	未达结算条件
合计	12,541,075.18	72.43%		

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	173,239.73	2,070.21
合计	173,239.73	2,070.21

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	80,200.00	50,200.00
备用金	77,094.86	1,882.35
其他款项	25,062.75	401,760.00
小计	182,357.61	453,842.35
减：坏账准备	9,117.88	21,760.00
合计	173,239.73	432,082.35

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	173,239.73	100	2,094.96	51.66
1至2年			100.00	2.47
3年以上			1,860.00	45.87
合计	173,239.73	100	4,054.96	100.00

3. 坏账计提情况

第一阶段	第二阶段	第三阶段
------	------	------

坏账准备	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)	合计
上年年末余额	1,984.75		1,984.75	0.00
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,117.88			9,117.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	11102.63		1,984.75	9,117.88

4. 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 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末余额
支付宝保证金	保证金	50,000.00	1年以内	28.86	2,500.00
周辰辰	备用金	50,000.00	1年以内	28.86	2,500.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	17.32	1,500.00
个人社保金	代扣代缴	17,383.64	1年以内	10.03	869.18
严卫	备用金	17,094.86	1年以内	9.87	854.74

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,885,226.53		50,885,226.53
库存商品	7,037,409.99		7,037,409.99
合计	57,922,636.52		57,922,636.52

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,401,512.12		24,401,512.12
库存商品	12,120,271.35		12,120,271.35
合计	36,521,783.47		36,521,783.47

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	12,169,947.83	23,867,160.58	2,877,205.15	1,255,221.77	40,169,535.33
2、本年增加金额	256,880.56	328,001.74	381,769.92	104,369.90	709,771.66
购置	256,880.56	328,001.74	381,769.92	0.00	709,771.66
3、本年减少金额			144,449.41		144,449.41
4、期末余额	12,169,947.83	24,195,162.32	3,114,525.66	1,255,221.77	40,734,857.58
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,602,025.07	5,428,895.48	984,674.04	735,289.13	8,750,883.72
2、本年增加金额	289,036.26	2,354,107.96	204,519.13	59,623.03	2,907,286.39
计提	289,036.26	2,354,107.96	204,519.13	59,623.03	2,907,286.39
3、本年减少金额			87,055.01		87,055.01
4、期末余额	1,891,061.33	7,783,003.44	1,102,138.16	794,912.16	11,571,115.10
三、账面价值					
1、期末账面价值	10,278,886.50	16,412,158.88	2,012,387.50	460,309.61	29,163,742.48
2、上年年末账面价值	10,567,922.76	18,438,265.10	1,892,531.11	519,932.64	31,418,651.61

(九) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,296,789.69	7,047,106.21
合计	7,296,789.69	7,047,106.21

1. 在建工程情况

	期末余额

项目	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建项目	7,296,789.69		7,296,789.69
合计	7,296,789.69		7,296,789.69

2. 重要在建工程项目变动情况

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
厂房扩建项目	8,303,505.03	7,047,106.21	249,683.48			7,296,789.69

(续)

工程名称	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
厂房扩建项目	84.87	84.87				自筹

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	4,913,510.80	244,339.57	5,157,850.37
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,913,510.80	244,339.57	5,157,850.37
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	474,972.71	237,552.36	712,525.07
2. 本期增加金额	63,917.38	6,787.21	70,704.59
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	538,890.09	244,339.57	783,229.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,374,620.72		4,374,620.72
2. 上年年末账面价值	4,438,538.09	6,787.21	4,445,325.30

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产列示

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
坏账准备	144,962.04	0.00	161,113.76	1,209,305.40

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备采购款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	18,000,000.00	10,500,000.00
抵押+保证借款	8,000,000.00	
未到期应付利息		10,833.33
合计	26,000,000.00	10,510,833.33

2. 保证借款担保情况详见附注九、（三）关联方交易情况

(十四) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	19,971,316.82	15,230,622.65
应付工程款		
合计	19,971,316.82	15,230,622.65

2. 报告期公司无账龄一年以上的重要应付账款。

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预收货款	8,116,154.26	8,814,621.31
合计	8,116,154.26	8,814,621.31

(十七) 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	1,036,319.72	5,395,510.42	5,959,295.54	472,534.60
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计	1,036,319.72	5,395,510.42	5,959,295.54	472,534.60

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
1.工资、奖金、津贴和补贴	986,319.72	3,869,638.75	4,383,423.87	472,534.60
2.职工福利费	50,000.00	466,601.22	516,601.22	
3.社会保险费		663,302.07	663,302.07	
其中：医疗保险费		248,316.48	248,316.48	
工伤保险费		24,995.90	24,995.90	
生育保险费				
4.住房公积金		122,256.00	122,256.00	
5.工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
合计	1,036,319.72	5,395,510.42	5,959,295.54	472,534.60

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		401,122.82	401,122.82	
2、失业保险费		13,862.77	13,862.77	
合计		414,985.59	414,985.59	

(十八) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,469,871.01	331,195.99
城建税		37,154.74

教育附加		22,292.87
地方教育附加		14,861.95
企业所得税	900,596.58	3,029,608.21
个人所得税		
土地税		5,552.63
房产税		34,405.23
印花税	28,515.35	11,677.26
合计	2,398,982.94	3,486,748.88

(十九) 其他应付款

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	1,501,421.64	363,010.72
合计	1,501,421.64	363,010.72

1. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款借款	868,000.00	210,822.99
代扣代缴	1,379.73	3,157.00
报销款	632,041.91	149,030.73
合计	1,501,421.64	363,010.72

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1014851.69	613,142.29
已背书应收票据未到期终止确认转回	2841002.78	368,245.82
合计	3855854.47	981,388.11

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,492,085.93			16,492,085.93

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,338,322.68			2,338,322.68

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	20,302,675.96	6,081,239.33
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	20,302,675.96	6,081,239.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,592,833.07	8,533,443.12
减：提取法定盈余公积	1,662,629.42	
应付普通股股利		
股份改制转出		
年末未分配利润	26,895,509.03	14,614,682.45

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,714,524.04	39,703,319.60	59,674,035.61	45,124,491.13
其他业务				
合计	54,741,258.07	39,703,319.60	59,674,035.61	45,124,491.13

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	43,753.69	67,790.46
教育费附加	28,884.14	32,238.08
地方教育费附加	19,024.29	21,492.04
土地使用税	22,210.52	9,737.73
房产税	22,020.89	57,620.92
印花税	11,267.26	12,536.10
其他		
合计	147,160.79	201,415.33

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	247,465.79	85,134.60
差旅费	181,084.41	45,362.51

业务费	223,812.32	98,730.11
职工薪酬	410,961.70	462,205.82
折旧摊销	98,698.39	102,644.46
其他	101,007.36	120,741.65
合计	1,263,029.97	914,819.15

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,878,315.97	1,793,692.21
租赁费		9,433.96
修理费	2,489.00	493,333.14
折旧摊销	472,628.21	375,299.26
办公费	384,160.21	138,301.58
车辆使用费	6,729.82	28,972.73
业务招待费	40,576.00	20,719.31
保险费	86,822.07	87,600.77
差旅费	53,376.75	6,996.36
中介机构服务费	463,012.22	140,947.64
其他	256,695.095	31,720.42
合计	3,644,805.35	3,127,017.38

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	508,700.00	456,904.00
直接投入	1,447,782.16	1,488,404.57
折旧	49,546.12	55,119.42
其他	9,532.43	117,056.54
合计	2,015,560.71	2,117,484.53

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	335,980.01	142,703.90
减：利息收入	22,537.27	2,204.18
汇兑净损失	24,493.86	6,529.10
金融机构手续费	1,483.13	15,063.77
合计	384,494.27	162,092.59

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助		1,184,391.00	
个税手续费返还		279.79	
合计		1,185,957.82	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益		8,093.77
合计		8,093.77

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		289,718.85
合计		289,718.85

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-64,449.41	-43,939.87	-64,449.41
合计	-64,449.41	-43,939.87	-64,449.41

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿			
其他	47262.29		47262.29
合计	47262.29		47262.29

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
其他	160,981.01	8,867.99	160,981.01
合计	160,981.01	8,867.99	160,981.01

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	871,275.84	775,140.46
递延所得税费用	-59,389.66	43,457.83
合 计	811,886.18	818,598.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	7,404,719.25	8,576,900.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,110,707.89	1,286,535.14
子公司适用不同税率的影响	-45,832.43	8,497.17
调整以前期间所得税的影响	-59,389.66	-476,434.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17069.63	
加计扣除	302334.11	818,598.29
所得税费用	811,886.18	1,061,473.38

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	47,262.29	305,180.69
收到营业外收入及其他收益有关的现金		400,000.00
收到与存款利息有关的现金		2,204.18
收到其他	57,598,375.64	
合 计	57,645,637.93	707,384.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与管理费用、销售费用相关的现金	4,907,835.32	1,477,065.32
支付与其他往来有关的净现金支出	50025535.07	

(三十九) 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	7,758,302.66	7,758,302.66
加：少数股东本期收益		
信用减值准备	-289,718.85	-289,718.85
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,554,847.80	3,554,847.80
无形资产摊销	50,204.46	50,204.46
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）	43,939.87	43,939.87
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）	149,233.00	149,233.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,093.77	-8,093.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,321.20	43,457.83
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）	-11,927,223.89	-3,597,449.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,603,880.22	5,355,939.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,427,498.25	2,133,209.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,782,140.73	13,370,552.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	7,863,758.59	6,669,289.12
减：现金的期初余额	6,171,618.21	6,171,618.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,692,140.38	497,670.91

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还的拆借资金	2,282,087.03	3,925,900.00
合 计	2,282,087.03	3,925,900.00

(四十) 政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政补贴	47,262.29					47,262.29		是
合计	47,262.29					47,262.29		

(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,600,000.00	银行借款担保
房产及土地使用权	14,145,986.83	银行借款抵押担保
合计	15,745,986.83	

七、合并范围的变更

2023年2月21日，公司受让股东陈晨持有的南通斯凯朴贸易有限公司100%股权，交易价格为0元，并于2023年2月21日完成工商变更。

八、其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏达尔特种包装有限公司	江苏	江苏	制造业	75.00		设立
南通斯凯朴贸易有限公司	江苏	江苏	贸易	100.00		受让

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为自然人陈晨。

（二）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
刘丹瑶	陈晨的直系亲属
陈飞	本公司股东
顾美兰	股东陈飞的直系亲属
周芹	董事沈建国直系亲属
钱玉纯	公司董事
孙木子	公司总经理
启东通惠化工有限公司	股东陈飞投资企业

（三）关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

保证人	担保金额	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
顾美兰、陈飞	340,111.60	2022/8/10	2023/2/10	是
顾美兰、陈飞	133,888.40	2022/8/10	2023/2/10	是
顾美兰、陈飞	300,000.00	2022/8/10	2023/2/10	是
顾美兰、陈飞	400,000.00	2022/7/25	2023/1/25	是
顾美兰、陈飞	400,000.00	2022/7/25	2023/1/25	是
顾美兰、陈飞	150,000.00	2022/7/25	2023/1/25	是
顾美兰、陈飞	276,000.00	2022/7/25	2023/1/25	是
陈晨、刘丹瑶	5,000,000.00	2022/12/13	2023/5/11	是
陈晨、刘丹瑶	4,000,000.00	2022/3/25	2023/3/22	是
陈晨、刘丹瑶	1,500,000.00	2022/2/14	2023/2/11	是
陈飞、顾美兰	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
陈飞、顾美兰	3,000,000.00	2023/2/16	2023/2/15	否
陈晨、刘丹瑶	5,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
陈晨、刘丹瑶	5,000,000.00	2023/2/13	2024/2/12	是
陈晨、刘丹瑶	8,000,000.00	2023/5/30	2024/5/29	否
陈晨、刘丹瑶	5,000,000.00	2023/3/7	2024/3/6	是
陈晨、刘丹瑶	5,000,000.00	2023/6/30	2024/6/29	是

3. 关联方资金拆借

资金拆入情况

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
陈飞	198,705.91		198,705.91		流动资金拆借

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
陈飞		198,705.91
陈晨	868,839.97	12,117.08
李佳佳	-20,000.00	32,717.90
钱玉纯		10,167.00
孙木子		1,684.40

十、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无其他未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,155,860.06	100.00	839,965.59	5.93	13,315,894.47
其中：账龄组合	14,155,860.06	100.00	839,965.59	5.93	13,315,894.47
合计	14,155,860.06	100.00	839,965.59	5.93	13,315,894.47

种类	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,601,444.70	100.00	1,045,064.24	9.01	10,556,380.46
其中：账龄组合	11,601,444.70	100.00	1,045,064.24	5.93	13,315,894.47
合计	11,601,444.70	100.00	1,045,064.24	9.01	10,556,380.46

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,952,923.43	697,646.17	5.00
1-2年	54,322.92	10,864.58	20.00
2-3年	34,317.75	17,158.88	50.00
3年以上	114,295.96	114,295.96	100.00
合计	14,155,860.06	839,965.59	9.01

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	1,045,064.24	839,965.59	1,045,064.24		839,965.59

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市春立正达医疗器械股份有限公司	1,587,704.63	11.92%	79,385.23
健尔康医疗科技股份有限公司	875,680.00	6.58%	43,784.00
威海恒瑞新型包装材料有限公司	870,962.10	6.54%	43,548.11
北京派尔特医疗科技股份有限公司	775,190.92	5.82%	38,759.55
南通美得康医用包装材料有限公司	678,890.01	5.10%	33,944.50
合计	4,788,427.66	35.96%	239,421.38

(二) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	80,200.00	50,200.00
备用金	77,094.86	1,882.35
其他款项	25,062.75	401,760.00
小计	182,357.61	453,842.35
减：坏账准备	9,117.88	21,760.00
合计	173,239.73	432,082.35

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	173,239.73	100.00	2,094.96	51.66
1至2年			100.00	2.47
3年以上			1,860.00	45.87
合计	173,239.73	100.00	4,054.96	100.00

3. 坏账计提情况

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）	
上年年末余额	1,984.75		1,984.75	0.00
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,117.88			9,117.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	11,102.63		1,984.75	9,117.88

4. 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	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
支付宝保证金	保证金	50,000.00	1年以内	28.86	2,500.00
周辰辰	备用金	50,000.00	1年以内	28.86	2,500.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	17.32	1,500.00
个人社保金	代扣代缴	17,383.64	1年以内	10.03	869.18
严卫	备用金	17,094.86	1年以内	9.87	854.74

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2. 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
江苏达尔特种包装有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,413,118.15	36,722,526.20	77,058,916.10	56,707,670.87
其他业务			13,090,818.17	10,429,123.71
合计	51,413,118.15	36,722,526.20	90,149,734.27	67,136,794.58

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-64,449.41	

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,718.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-178,168.13	
所得税影响额	-26,725.22	
合计	-151,442.91	

(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	8.33	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.52	0.18	0.18

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
非流动性资产处置损益	-64,449.41
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,718.72
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	-178,168.13
减：所得税影响数	-26,725.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-151,442.91

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