



榕兴医疗

NEEQ:835367

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司

Roosin Medical Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

江苏省财政厅 文件 江苏省科学技术厅

苏财教〔2018〕83号

江苏省财政厅 江苏省科学技术厅 关于下达2018年省级重点研发计划专项资金 (第一批)的通知

公司研发项目“海藻酸钙敷料的研发”获得江苏省重点研发计划专项资金 100 万元

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、榕兴医疗	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
有限公司	指	泰州市榕兴抗粘敷料有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司章程
股东大会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司股东大会
董事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司董事会
监事会	指	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司监事会
上海衡开	指	上海衡开贸易有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
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》
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 即原厂委托制造，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，即可代表外委加工，也可代表转包合同加工。
FDA 认证	指	美国食品和药物管理局认证，通过 FDA 认证的食品、药品、化妆品和医疗器械对人体是确保安全而有效的。
CE 认证	指	欧洲合格评定，是欧盟市场评定产品是否可以流通的依据，从高到低级共有 III、IIB、IIA、I 类四类。
CMDCAS 认证	指	加拿大医疗器械注册许可，加拿大卫生部要求所有进入加拿大市场销售的医疗器械制造商要有 CMDCAS 认证注册的认证证书，用以证明符合加拿大的医疗器械法规。
CAMDI	指	中国医疗器械行业协会，由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。
报告期、本年度、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公区档案室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州市榕兴医疗用品股份有限公司
英文名称及缩写	Roosin Medical Co.,Ltd.
证券简称	榕兴医疗
证券代码	835367
法定代表人	褚加冕
办公地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐慧君
电话	0523-86908085
传真	0523-86908351
电子邮箱	xhj@roosin.net
公司网址	xhj@roosin.net
联系地址及邮政编码	泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号,225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公区档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	2016 年 1 月 12 日
主要产品与服务项目	主要从事医用功能性生物敷料的生产、研发和销售等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	褚加冕、褚省吾
实际控制人及其一致行动人	褚加冕、褚省吾

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132120070397010XM	否
注册地址	泰州市高港区口岸工业园区远东大	否

	道 8 号	
注册资本（元）	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,067,761.59	12,885,860.18	24.69%
毛利率	48.07%	56.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	332,761.34	1,064,671.87	-68.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,333.30	481,996.57	-99.9%
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）	1.71%	6.42%	-
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）	0.05%	2.91%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,810,235.90	43,287,704.06	5.83%
负债总计	26,128,512.91	23,938,742.41	9.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,681,722.99	19,348,961.65	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.49	1.34%
资产负债率（母公司）	52.19%	50.92%	-
资产负债率（合并）	57.04%	55.30%	-
流动比率	0.63	0.74	-
利息保障倍数	2.16	10.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,695,951.61	-666,114.84	-354.60%
应收账款周转率	3.29	4.07	-
存货周转率	1.57	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.83%	5.59%	-
营业收入增长率	24.69%	-7.90%	-
净利润增长率	-68.75%	-60.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的卫生材料及医药用品制造业存在较高的行业壁垒。公司自 1996 年成立以来，一直致力于医用功能性敷料的研发、生产与销售。公司经过多年努力，陆续推出了 CAD 医用抗粘敷料、海藻酸钙系列敷料、水胶体敷料、凡士林油纱系列敷料、烧伤凝胶系列敷料、含银系列敷料等等各类功能性敷料，广泛适用于各种不同类型、不同时期的伤口护理。公司多项技术达到国内领先水准，已获得多个产品国内注册证，并在美国 FDA 注册（510K）、欧洲 CE 证书、日本厚生省注册。公司的商业模式为：

（一）采购模式

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

（二）生产模式

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

（三）销售模式

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

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

随着现代生活节奏加快和医疗保健需求的不断增长，医用敷料的需求量也在逐年增加，尤其对高性能功能性伤口敷料提出了更高的要求。随着人们对创面愈合过程的病理生理的深入研究，医用创面敷料的不断改进与发展，中国医用敷料产业在规模上实现高速发展，同时出口量也呈现高速增长的态势。

报告期内，公司抓住良好机遇，建立公司品牌效应，实现“互联网+”的应用等发展战略，全面进行提质增效和开拓营销。

1、公司财务状况分析

报告期内，公司资产总额为 45,810,235.9 元，相比期初增加 5.83%,主要原因是在建工程增加 303.7 万元，占总资产比例为 6.63%，固定资产增加 116.38 万元，占总资产 2.54%；货币资金下降 49.13 万元，占总资产 1.07%。

2、经营情况分析

公司实现销售收入 16,067,761.59 元，较上年同期增长 24.69%，营业成本 8,344,370.24 元，较上年同期增长 49.73%，造成收入增加的主要原因是大力拓展国内外市场引起，成本增加的原因主要系本年度新增加设备，前期设备调试等耗用成本较高引起。

报告期内，公司实现净利润 332,761.34 元，较上年同期下降 68.75%，主要原因是扩大生产规，增加固定资产引进设备中设备前期调试费用较大引起。报告期内公司扣除非后净利润为 5,681.34 元，相比去年期末下降 98.82%。

3、现金流量情况分析

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 2,775,373.77 元。

（1）经营活动产生的现金流量净额为 1,695,951.61 元，较上年同期增长 354.6%，公司经营活动产生现金的能力较强。主要系报告期内销售回款较及时，和理财收入增加 440.5 万引起。

（2）投资活动产生的现金流量净额下降 13.67%。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1.28 万元。

三、 风险与价值

1、政策风险

2014 年 2 月 7 日食品药品监督管理总局出台《创新医疗器械特别审批程序》，并于 2016 年 12 月 15 日

出台《创新医疗器械特别审批申报资料编写指南》，大力鼓励医疗器械的创新发展，并对创新医疗器械的审批开启绿色通道，同时也进一步规范了创新医疗器械的申报；2015年5月19日食品药品监督管理总局出台《医疗器械临床评价技术指导原则》，规范了医疗器械的临床活动，并为临床活动提供指导。2015年10月15日食品药品监督管理总局出台《医疗器械经营质量管理规范现场检查指导原则》，强化医疗器械经营质量监督管理，规范医疗器械经营管理规范现场检查工作。2016年1月29日，国家修订完善了《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》，加大了对科技型企业尤其是中小企业的政策支持，其中功能性敷料企业为高新技术企业，根据办法的规定，所取得的政策优惠亦得以增加；因此，功能性敷料作为医用材料及医疗用品行业的细分行业，一方面得到了政府的大力支持，并且在政策上得以具体体现，同时国家对医疗器械行业的监管亦越来越严格。如果政策导向发生变化，新产品研发进度、外部资金支持、产品上市后的营销等均会受到一定影响。因此，本行业存在一定的政策风险。

应对措施：公司密切跟踪国内市场动态，跟踪监管政策和国际市场准入条件的调整与变化，及时准备材料和适应性对策，尽量减少由此带来的风险。

2、行业市场竞争加剧的风险

功能性敷料行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。一方面，功能性敷料国际上领先企业如墨尼克、优格、施乐辉、保赫曼等跨国公司在技术实力、资金实力及品牌影响力上都远胜国内企业，具备稳定的产品质量、严谨的学术支持等显著优势，我国部分高端敷料市场被这些跨国企业占领；另一方面，我国功能性敷料企业规模小，专业度较低多，大多数厂家的生产规模化、集约化程度较低，质量参差不齐，在国际国内市场价格竞争激烈。因此，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了领先地位，市场份额不会轻易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

应对措施：公司会追踪行业发展趋势做出有前瞻性的适应性对策，加大产品创新力度，增加产品系列，提供更多层次的需求。

3、核心技术失密的风险

功能性敷料行业作为高新技术行业，其产品和核心技术构成了公司在行业内的核心竞争优势。虽然公司在长期研发和生产实践虽形成了核心技术体系，掌握了大量产核品配方、生产工艺、生产设备设计等技术，但由于产品的特殊性，为防止技术泄露，公司未对所有产品的配方申请专利保护，制备技术方面也仅限于对少数关键制备技术申请专利，因此存在被竞争对手模仿的可能性。虽然公司已经采取了相关有效措施，在报告期内很好地保护了核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。

应对措施：公司会通过合同方式、知识产权保护方式等对核心技术加以保护；公司将进一步加强保密制度建设，界定核心技术密级，明确公司核心技术管理机制，降低核心技术失密风险。

4、核心技术人员流失的风险

专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，公司组建了较为完整的研发团队，形成了较强的自主创新能力并拥有核心技术。技术研发工作本身依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果核心技术人员离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：做好发展规划，不断引进业内各类高端人才，根据实际情况修订相关管理制度，加强公司从选、育、留、汰等各方面提高员工素质与团队核心凝聚力的能力，逐步提升公司的核心竞争力。

5、新产品研发和注册风险

随着医疗卫生事业的快速发展，我国对功能性产品的要求不断提高，市场需求也在不断变化，作为提供商，必须紧跟市场需求，不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时，功能性敷料产品研发投入较大，研发周期也较长，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、产品注册等审批程序才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而投放市场。而申请注册周期一般为 1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。

应对措施：公司将继续加大研发投入，密切跟踪国际国内科研改动向，加强科研队伍建设，增强研发能力，不断提高产品的市场竞争力。

6、出口国家或地区政治、经济环境变动

报告期内，公司的营业收入可分为出口贸易收入和国内销售收入，其中出口贸易收入占比约 50%，公司货物出口主要集中在北美、欧洲、澳大利亚等地区，虽然出口国均为发达国家，政治政策、经济体制较为稳定，但依然存在政治经济环境变动的风险。如果出口国家和地区对我国实施更为严格的贸易救济措施，或对我国采取其他不利于双边经贸关系发展的政治经济政策，将影响公司的销售渠道拓展及产品销售收入。

应对措施：公司将继续加强海外市场的开发与培育，密切跟踪国际市场动态，适应性调整销售策略，尽量减少由此带来的风险。

四、 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度。公司始终把社会责任放

在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
褚加冕、钱建芬	股东为公司贷款提供担保	6,000,000	是	2017年5月9日	2017-010
褚加冕、钱建芬	股东为公司贷款提供担保	4,500,000	是	2017年8月18日	2017-015
褚省吾、沈兰凤	股东为公司贷款提供担保	3,000,000	是	2017年8月18日	2017-015
褚省吾、沈兰凤 褚加冕、钱建芬	股东为公司贷款提供担保	5,000,000	是	2018年4月19日	2018-008
褚加冕、钱建芬	股东为公司贷款提供担保	3,000,000	是	2018年5月4日	2018-013
褚加冕、钱建芬	股东为公司贷款提供担保	3,000,000	是	2018年5月4日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年9月15日，公司与招商银行泰州分行签订编号为2017年抵字第210500183号的《最高额抵押合同》，公司获得授信额度为600万元的贷款，以公司的房屋所有权（泰房权证高字第80007454、80005777、80007453号）和土地使用权（泰州国用（2015）第11143号）作为抵押，褚加冕、钱建芬夫妇为其承担不可撤销连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为550万元。

2017年8月23日，公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为2017年高字第L-001号的《小企业借款合同》，公司获得授信额度为450万元的贷款，公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为0。

2017年7月6日，公司与江苏银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为JK141717000384的《流动资金借款合同》，公司获得授信额度为300万元的贷款，公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为0。

2017年10月10日，公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为Ba1004231710100050的《流动资金借款合同》，公司获得授信额度为500万元的贷款，公司股东褚省吾、沈兰凤以个人拥有的房产（苏（2016）泰州不动产权第0044784号）作为抵押担保，褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为500万元。

2018年5月10日，公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为0111500009-2018（高港）字00046号的《小企业借款合同》，公司获得授信额度为300万元的贷款，公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为300万元。

2018年3月27日，公司与江苏银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为JK141718000187的《流动资金借款合同》，公司获得授信额度为300万元的贷款，公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为300万元。

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

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事和高级管理人员承诺

- （1）本人符合《公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的董事、监事、高级管人员任职资格；
- （2）本人最近两年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪

律处分；

(3) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查中尚无定论的情形；

(4) 本人最近两年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；

(5) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情形。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、规范和减少关联交易的承诺

2015年8月15日，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。承诺：本人将尽量避免与榕兴股份及其子公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、避免同业竞争承诺

2015年8月15日，公司持股5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东沈兰凤、钱建芬均各自出具书面承诺，自愿承诺：按照发起人限售满1年到期后，仍按照控股股东及实际控制人的限售标准执行。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	5,932,141.00	12.95%	抵押于银行用于取得贷款
土地	抵押	615,258.00	1.34%	抵押于银行用于取得贷款
总计	-	6,547,399.00	14.29%	-

公司与招商银行泰州分行签订编号为 2017 年抵字第 210500183 号的《最高额抵押合同》，公司获得授信额度为 600 万元的贷款，以公司的房屋所有权（泰房权证高字第 80007454、80005777、80007453 号）和土地使用权（泰州国用（2015）第 11143 号）作为抵押，褚加冕、钱建芬夫妇为其承担不可撤销连带责任保证担保，截止报告期末，该笔银行贷款余额为 550 万元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	455,000	3.5%	0	455,000	3.5%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000	0.5%	0	65,000	0.5%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,545,000	96.5%	0	12,545,000	96.5%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	84%	0	10,920,000	84%
	董事、监事、高管	975,000	7.5%	0	975,000	7.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	泰州裕兴福泰投资管理有限公司	4,225,000	0	4,225,000	32.5%	4,225,000	0
2	褚加冕	4,160,000	0	4,160,000	32%	4,095,000	65,000
3	褚省吾	2,600,000	0	2,600,000	20%	2,600,000	0
4	沈兰凤	975,000	0	975,000	7.5%	975,000	0
5	钱建芬	650,000	0	650,000	5%	650,000	0
合计		12,610,000	0	12,610,000	97%	12,545,000	65,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为自然人褚省吾和褚加冕。

褚省吾先生，男，1949年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州农学院，被授予大专学位。1966年10月至1969年10月务农；1970年10月至1981年10月，在时仙化学纤维厂担任供销员；1981年11月至1984年10月，在江苏郁金香集团担任供应科长；1984年11月至1996年10月，在郁金香壁纸厂担任副总经理；1996年11月至2005年6月，在泰州市榕兴抗粘敷料有限公司任公司总经理，现任董事长任期为自2005年7月5日至2018年1月5日。截至目前，直接持有公司股份260万股，占公司总股本比例为20%。

褚加冕先生，男，1975年10月出生，公司总经理兼法定代表人，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海第二军医科大学，被授予本科学位。1997年7月至2001年1月，在上海克隆生物高技术有限公司担任物流部采购经理；2001年1月至2003年7月，在华东医药（宁波）有限公司担任商务经理；2003年7月至2005年7月，在上海凌云医药有限公司担任医药代表；现任公司总经理。截至目前，直接持有公司股份416万股，占公司总股本比例为32%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
褚加冕	总经理、董事、销售总监	男	1975.10.07	本科	2018年6月至2021年5月	是
褚省吾	董事长	男	1949.01.03	大专	2018年5月至2021年5月	是
沈兰凤	董事	女	1949.02.06	初中	2018年5月至2021年5月	是
程文涵	监事(主席)	男	1986.01.21	本科	2018年5月至2021年5月	是
张琴	监事	女	1986.05.17	中专	2018年5月至2021年5月	是
孙志荣	监事(职工代表)	男	1971.06.21	高中	2018年5月至2021年5月	是
陈达永	副总经理	男	1974.08.01	本科	2018年6月至2021年5月	是
徐慧君	董事、董事会秘书	女	1991.02.10	本科	2018年6月至2021年5月	是
郭巧艳	财务总监	女	1984.01.17	本科	2018年6月至2021年5月	是
张华泉	研发总监	男	1988.06.13	本科	2018年6月至2021年5月	是
王禹	董事	男	1986.11.06	本科	2018年5月至2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
褚加冕	总经理、董事、销售总监	4,160,000	0	4,160,000	32%	0
褚省吾	董事长	2,600,000	0	2,600,000	20%	0
沈兰凤	董事	975,000	0	975,000	7.5%	0
合计	-	7,735,000	0	7,735,000	59.5%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐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	20	17
生产人员	42	41
销售人员	12	12
技术人员	11	14
财务人员	3	4
员工总计	88	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	0	0
本科	25	24
专科	24	21
专科以下	36	39
员工总计	88	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、结婚礼金、旅游等企业福利政策。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了

员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

截止目前，公司没有需要承担费用离退休工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	2,775,373.77	3,266,687.5
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	5.2	5,498,315.5	3,752,098.16
预付款项	5.3	1,328,987.2	1,037,846.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	657,213.26	117,239.08
买入返售金融资产			
存货	5.5	5,815,882.42	4,689,574.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5.6	384,143.41	4,683,292.53
流动资产合计		16,459,915.56	17,546,737.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5.7	14,280,483.27	13,116,671.32
在建工程	5.8	13,102,131.82	10,064,887.14
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	5.9	707,395.54	745,450.82
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	5.10	974,464.14	1,068,411.27
递延所得税资产	5.11	32,199.41	32,199.41
其他非流动资产	5.12	253,646.16	713,346.16
非流动资产合计		29,350,320.34	25,740,966.12
资产总计		45,810,235.90	43,287,704.06
流动负债：			
短期借款	5.13	16,509,000	16,500,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	5.14	1,900,888.69	1,334,292.29
预收款项	5.15	3,657,964.63	1,301,522.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.16	244,057.09	
应交税费	5.17	443,712.22	1,340,394.26
其他应付款	5.18	3,172,890.28	3,262,532.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		25,928,512.91	23,738,742.41
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	5.19	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00
负债合计		26,128,512.91	23,938,742.41
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.20	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5.21	693,227.14	693,227.14
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5.22	901,322.32	901,322.32
一般风险准备		0	0
未分配利润	5.23	5,087,173.53	4,754,412.19
归属于母公司所有者权益合计		19,681,722.99	19,348,961.65
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		19,681,722.99	19,348,961.65
负债和所有者权益总计		45,810,235.90	43,287,704.06

法定代表人：褚加冕 主管会计工作负责人：郭巧艳 会计机构负责人：郭巧艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,643,745.09	3,178,397.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	11.1	5,635,000.37	4,186,043.20
预付款项		1,156,190.42	905,422.48
其他应收款	11.2	3,571,601.02	2,546,739.36
存货		5,786,438.99	4,650,445.55
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		341,688.19	4,648,351.98
流动资产合计		19,134,664.08	20,115,400.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	11.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		14,277,768.27	13,111,676.32

在建工程		13,102,131.82	10,064,887.14
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		707,395.54	745,450.82
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		974,464.14	1,068,411.27
递延所得税资产		32,199.41	32,199.41
其他非流动资产		253,646.16	713,346.16
非流动资产合计		30,347,605.34	26,735,971.12
资产总计		49,482,269.42	46,851,371.57
流动负债：			
短期借款		16,509,000.00	16,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,834,003.22	1,350,567.55
预收款项		3,422,142.94	1,210,620.54
应付职工薪酬		240,465.98	
应交税费		446,862.43	1,334,427.38
其他应付款		3,171,361.28	3,262,532.90
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	
流动负债合计		25,623,835.85	23,658,148.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00
负债合计		25,823,835.85	23,858,148.37
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		693,227.14	693,227.14
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		901,322.32	901,322.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		9,063,884.11	8,398,673.74
所有者权益合计		23,658,433.57	22,993,223.20
负债和所有者权益合计		49,482,269.42	46,851,371.57

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,067,761.59	12,885,860.18
其中：营业收入	5.24	16,067,761.59	12,885,860.18
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,996,937.29	12,237,363.33
其中：营业成本	5.24	8,344,370.24	5,573,113.40
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	90,460.56	115,633.92
销售费用	5.26	3,382,699.59	2,391,252.67
管理费用	5.27	3,809,578.59	3,964,423.63
研发费用			
财务费用	5.28	395,104.95	89,307.29
资产减值损失	5.29	-25,276.64	103,632.42
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,824.30	648,496.85
加：营业外收入	5.30	384,800.00	685,500.14
减：营业外支出	5.31	5,472.89	0.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,151.41	1,333,996.69
减：所得税费用	5.32	117,390.07	269,324.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		332,761.34	1,064,671.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		332,761.34	1,064,671.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		332,761.34	1,064,671.87
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		332,761.34	1,064,671.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		332,761.34	1,064,671.87
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.08
（二）稀释每股收益		0.03	0.08

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳 会计机构负责人：郭巧艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		16,058,168.74	13,225,066.51
减：营业成本	11.4	8,333,004.74	5,912,074.55
税金及附加		90,460.56	115,633.92
销售费用		3,050,634.78	2,131,510.61
管理费用		3,712,021.65	3,766,359.21
研发费用			
财务费用		394,051.37	85,856.71
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		74,722.31	125,350.25
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		403,273.33	1,088,281.26
加：营业外收入		384,800.00	685,500.00
减：营业外支出		5,472.89	0.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		782,600.44	1,773,780.96
减：所得税费用		117,390.07	266,067.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		665,210.37	1,507,713.82
（一）持续经营净利润		665,210.37	1,507,713.82
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		665,210.37	1,507,713.82

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		18,398,661.03	12,233,867.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		271,765.56	138,096.22
收到其他与经营活动有关的现金	5.33	4,819,123.53	704,194.98
经营活动现金流入小计		23,489,550.12	13,076,158.47
购买商品、接受劳务支付的现金		12,058,664.47	7,192,516.81
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,679,492.35	3,856,304.85
支付的各项税费		602,134.39	506,355.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.33	5,453,307.30	2,187,096.03
经营活动现金流出小计		21,793,598.51	13,742,273.31
经营活动产生的现金流量净额		1,695,951.61	-666,114.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,784,482.93	2,066,932.23
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,784,482.93	2,066,932.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,784,482.93	-2,066,932.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,009,000.00	-
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		6,009,000.00	-
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	32,012.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,016.71	111,698.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	223,471.32
筹资活动现金流出小计		6,389,016.71	367,181.83
筹资活动产生的现金流量净额		-380,016.71	-367,181.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,765.70	-8,840.31
五、现金及现金等价物净增加额		-491,313.73	-3,109,069.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,266,687.50	3,683,382.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,775,373.77	574,313.04

法定代表人：褚加冕 主管会计工作负责人：郭巧艳 会计机构负责人：郭巧艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		17,883,390.94	12,681,975.56
收到的税费返还		271,765.56	138,096.22
收到其他与经营活动有关的现金		4,818,809.88	704,194.98
经营活动现金流入小计		22,973,966.38	13,524,266.76
购买商品、接受劳务支付的现金		11,714,512.59	5,788,325.77

支付给职工以及为职工支付的现金		3,574,111.24	3,647,519.90
支付的各项税费		590,931.89	506,353.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,441,472.76	3,953,904.72
经营活动现金流出小计		21,321,028.48	13,896,104.31
经营活动产生的现金流量净额		1,652,937.90	-371,837.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,784,482.93	2,161,574.91
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,784,482.93	2,161,574.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,784,482.93	-2,161,574.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		6,009,000.00	9,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		6,009,000.00	9,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	32,012.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,016.71	111,698.35
支付其他与筹资活动有关的现金		0	353,693.51
筹资活动现金流出小计		6,389,016.71	497,404.02
筹资活动产生的现金流量净额		-380,016.71	-488,404.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,091.05	8,840.31
五、现金及现金等价物净增加额		-534,652.79	-3,012,976.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,178,397.88	3,483,514.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,643,745.09	470,537.86

法定代表人：褚加冕

主管会计工作负责人：郭巧艳

会计机构负责人：郭巧艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、 报表项目注释

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 注册地址: 泰州市高港区口岸工业园区远东大道 8 号。

1.1.2 组织形式: 股份有限公司(非上市)。

1.1.3 注册资本: 13,000,000.00 元。

1.2 公司设立情况

1.2.1 2017 年 4 月 20 日, 经江苏省泰州工商行政管理局批准, 取得变更后的营业执照, 注册号为 321203000012198, 变更后的公司名称为泰州市榕兴医疗用品股份有限公司(以下简称“榕兴公司”、“本公司”、“公司”), 注册资本为 1300 万元, 法定代表人为褚加冕, 营业期限为 1996 年 11 月 27 日至不定期。

1.2.2 本公司股票于 2018 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股票代码 835367, 转让方式为协议转让。

1.3 公司的业务性质和主要经营范围

1.3.1 业务性质

本公司属医疗器械行业。

1.3.2 经营范围

三类 6864 医用卫生材料及敷料、二类 6808 腹部外科手术器械、6823 医用超声仪器及有关设备制造，销售；日用百货、纺织品、服装、鞋帽、文具、体育用品、工艺美术品、家用电器、化妆品、婴儿床、推车销售；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发与零售，国内贸易代理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.4 本财务报表经本公司董事会于 2018 年 7 月 28 日批准报出。

1.5 本年度合并财务报表范围

本公司 2013 年 12 月设立全资子公司，上海伸孚倍贸易有限公司，纳入 2018 年中期合并财务报表范围，详见附注“6、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 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当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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。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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	列示单项金额重大应收款项的判断依据和具体金额标准为 100 万元以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的组合分类	
组合 1	应收款项
组合 2	非经营性往来款项、备用金、押金、关联方往来款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、个别认定法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

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

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货（续）

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

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

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“3.10 金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“3.10 金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照附注“3.6 合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

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

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

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

3.15 在建工程

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按土地使用权证规定的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。软件使用权按 2 年平均摊销。

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

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

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

本公司临床试验费按照医疗器械生产许可证的有效时间摊销。

本公司技术开发费和科研合作费按照合同期限摊销。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

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

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 政府补助

3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.24 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
河道管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司自营出口自产货物享受增值税“免、抵、退”管理办法。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰州市榕兴医疗用品股份有限公司	15%
上海衡开贸易有限公司	25%

4.2 税收优惠

泰州市榕兴医疗用品股份有限公司于 2012 年 11 月获得高新技术企业证书，证书编号：GF201232000821，有效期为三年；泰州市榕兴医疗用品股份有限公司于 2017 年 7 月 6 日再次取得高新企业认证证书，证书编号：GR201532000482，有效期为三年。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	7,320.51	26,614.85
银行存款	2,758,053.26	3,230,072.65
其他货币资金	10,000.00	10,000.00
合计	2,775,373.77	3,266,687.50

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,787,700.53	100.00	289,385.03	5.00	5,498,315.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,787,700.53		289,385.03		5,498,315.50

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.1 应收账款分类披露（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	3,966,760.88	100.00	214,662.72	5.41	3,752,098.16
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	3,966,760.88	100.00	214,662.72	5.41	3,752,098.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,787,700.53	289,385.03	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	5,787,700.53	289,385.03	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,662,158.61	183,107.93	5.00
1-2 年	301,865.87	30,186.59	10.00
2-3 年	2,736.40	1,368.20	50.00
3 年以上			
合计	3,966,760.88	214,662.72	

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
C 客户	443,102.33	1 年以内	22,155.12	8.06
M 客户	435,126.00	1 年以内	21,756.30	7.91
J 客户	424,877.69	1 年以内	21,243.88	7.73
F 客户	421,371.97	1 年以内	21,068.60	7.66
B 客户	316,459.38	1 年以内	15,822.97	5.76
合计	2,040,937.37		102,046.87	37.12

债务人名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
H 客户	902,232.60	1 年以内	45,111.63	22.74
L 客户	409,800.26	1 年以内	20,490.01	10.33
F 客户	301,233.17	1 年以内	15,061.66	7.59
C 客户	249,890.02	1 年以内	12,494.50	6.30
B 客户	238,903.91	1 年以内	11,945.20	6.02
合计	2,102,059.96		105,103.00	52.98

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,328,987.20	100.00	980,224.73	94.45
1-2 年			57,621.45	5.55
合计	1,328,987.20	100.00	1,037,846.18	100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

债务人名称	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
Aureliu Braguta	131,320.39	1 年以内	9.88
昆山新伟杰机械有限公司	74,000.00	1 年以内	5.57
深圳市金科阳电子有限公司	65,520.00	1 年以内	4.93
北京瀛鹏国际医疗用品有限公司	57,746.70	1 年以内	4.35
江西省科学院应用化学研究所	50,000.00	1 年以内	3.76
合计	378,587.09		28.49

债务人名称	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏永鑫电梯有限公司	261,000.00	1 年以内	25.15
瑞安市先锋包装机械有限公司	220,500.00	1 年以内	21.25
沃帕工业设备（上海）有限公司	198,500.00	1 年以内	19.13
阿里巴巴网络技术有限公司	80,943.40	1 年以内	7.80
北京瀛鹏国际医疗用品有限公司	65,520.00	1 年以内	6.31
合计	826,463.40		79.64

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露

2018 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	657,213.26	100.00			657,213.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	657,213.26	-			657,213.26

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,239.08	100.00			117,239.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	117,239.08	-			117,239.08

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
技术服务款	435,485.18		
备用金	121,242.50		
押金、质保金	86,620.77		
其他	13,864.81		
合计	657,213.26		

类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	19,900.00		
押金、质保金	64,109.15		
其他	33,229.93		
合计	117,239.08		

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备情况；本期无收回或转回坏账准备情况。

5.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 6 月 30 日					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杨智烨	预付款	125,304.13	1 年以内	19.07	
兴业证券股份有限公司	预付款	100,000.00	1 年以内	15.22	
朱喆	备用金	79,710.56	1 年以内	12.13	
江苏汇鸿国际集团商务有限公司	预付款	58,000.00	1 年以内	8.83	
国家知识产权局专利局南京代办处	预付款	55,240.00	1 年以内	8.41	
合计		418,254.69		63.66	

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海兆祥商业经营管理有限公司	押金	24,182.00	1-2 年	20.63	
员工备用金	备用金	19,900.00	1 年以内	16.97	
纳什空间创业科技有限公司	房租押金	15,294.90	1-2 年	13.05	
中外运空运发展股份有限公司华东分公司	其他	3,917.35	1-2 年	3.34	
怡家园（厦门）物业管理有限公司上海分公司	押金	3,775.00	1-2 年	3.22	
		67,069.25		57.21	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,883,165.12		2,883,165.12
在产品	741,152.17		741,152.17
库存商品	1,664,525.48		1,664,525.48
周转材料	84,052.23		84,052.23
自制半成品			
发出商品			
委托加工物资	442,987.42		442,987.42
合计	5,815,882.42		5,815,882.42

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,583,839.38		2,583,839.38
在产品	534,451.50		534,451.50
库存商品	1,442,354.53	99,998.95	1,342,355.58
周转材料			
自制半成品			
发出商品			
委托加工物资	228,928.03		228,928.03
合计	4,789,573.44	99,998.95	4,689,574.49

5.6 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	38,814.98	34,940.55
预缴企业所得税		
待抵扣进项税额	345,328.43	243,351.98
理财产品		4,405,000.00
合计	384,143.41	4,683,292.53

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,764,684.29	10,424,991.37	602,136.75	1,518,526.99	21,310,339.40
2.本期增加金额		1,811,650.69	62,264.96	195,302.14	2,069,217.79
(1) 购置		1,669,343.00	62,264.96	195,302.14	1,926,910.10
(2) 在建工程转入		142,307.69			142,307.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,764,684.29	12,236,642.06	664,401.71	1,713,829.13	23,379,557.19
二、累计折旧					
1.期初余额	2,632,357.82	4,134,401.21	467,458.88	959,450.17	8,193,668.08
2.本期增加金额	200,185.47	590,666.03	33,578.47	80,975.87	905,405.84
(1) 计提	200,185.47	590,666.03	33,578.47	80,975.87	905,405.84
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,832,543.29	4,725,067.24	501,037.35	1,040,426.04	9,099,073.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,932,141.00	7,511,574.82	163,364.36	673,403.093	14,280,483.27
2.期初账面价值	6,132,326.47	6,290,590.16	134,677.87	559,076.82	13,116,671.32

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 在建工程

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建造工程	13,102,131.82		13,102,131.82	10,064,887.14		10,064,887.14

5.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
建造工程	19,940,630.90	10,064,887.14	3,179,552.37	142,307.69		13,102,131.82	65.71	1				自筹
合计	19,940,630.90	10,064,887.14	3,179,552.37	142,307.69		13,102,131.82	——	——				自筹

注：截至 2018 年 6 月 30 日，在建工程即新厂房建设主体结构完工已经完成，其中：一层为仓库，二到四层为生产车间，一层仓库基本完工，货架已经到位，二层车间装修完毕，设备已经到位，一层二层已经达到预定使用状态，三层以上尚在施工。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	804,720.00	178,064.89	982,784.89
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	804,720.00	178,064.89	982,784.89
二、累计摊销			
1.期初余额	181,062.00	56,272.07	237,334.07
2.本期增加金额	8,400.00	29,655.28	38,055.28
(1) 计提	8,400.00	29,655.28	38,055.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	189,462.00	85,927.35	275,389.35
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	615,258.00	92,137.54	707,395.54
2.期初账面价值	623,658.00	121,792.82	745,450.82

本公司以原值 804,720.00 元、净值 615,258.00 元的土地使用权用于抵押取得借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 6 月 30 日
网络服务费	55,528.70	23,858.49	27,021.75		52,365.44
零星工程费	1,012,882.57	197,623.28	288,407.15		922,098.70
科研合作费					
合计	1,068,411.27	221,481.77	315,428.90		974,464.14

5.11 递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	289,385.03	32,199.41	214,662.72	32,199.41

5.12 其他非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	253,646.16	713,346.16

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	9,000.00	
抵押借款	5,500,000.00	5,500,000.00
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
信用借款		
商业承兑汇票贴现		
合计	16,509,000.00	16,500,000.00

5.13.2 保证借款的情况说明

本公司与招商银行股份有限公司泰州支行签订编号为 2017 年授字第 210500183 的授信协议。以本公司土地厂房（泰房权证高字第 80007454、80005777、80007453 号）和土地使用权（泰州国用（2015）第 11143 号）作为抵押，褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保，公司取得抵押借款 550 万元。借款期限自 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日，抵押期限为 2017 年 5 月 19 日至 2020 年 4 月 17 日，连带责任保证期间为贷款到期日另加两年。

5.13.3 质押借款的情况说明

本公司与中国银行股份有限公司泰州高港支行，以单位定期存单 10,000 元，做存单质押贷款 9,000 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付票据及应付账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,900,888.69	1,235,789.65
1-2 年		28,502.64
2-3 年		70,000.00
合计	<u>1,900,888.69</u>	<u>1,334,292.29</u>

5.15 预收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,657,964.63	1,006,568.61
1-2 后		294,954.35
合计	<u>3,657,964.63</u>	<u>1,301,522.96</u>

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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		4,131,210.63	3,887,153.54	244,057.09
二、离职后福利-设定提存计划		453,893.86	453,893.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		<u>4,585,104.49</u>	<u>4,341,047.40</u>	<u>244,057.09</u>

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		3,533,429.27	3,289,372.18	244,057.09
2.职工福利费		212,528.00	212,528.00	
3.社会保险费		290,257.36	290,257.36	
4.住房公积金		94,996.00	94,996.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计		<u>4,131,210.63</u>	<u>3,887,153.54</u>	<u>244,057.09</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付职工薪酬（续）

5.16.3 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		440,515.14	440,515.14	
2.失业保险费		13,378.72	13,378.72	
3..企业年金缴费				
合计		453,893.86	453,893.86	

5.17 应交税费

税种	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	55,653.51	565,156.66
企业所得税	364,749.46	607,792.62
个人所得税	10,025.12	19,621.88
城市建设维护税	7,054.96	67,926.00
教育费附加	6,229.15	49,708.46
印花税		1,822.10
房产税		17,939.02
土地使用税	0.02	10,427.52
合计	443,712.22	1,340,394.26

5.18 其他应付款

5.18.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
工程款	2,200,822.31	2,267,998.76
押金	497,144.40	786,820.95
技术咨询费	435,832.02	170,739.00
短期借款应付利息	24,642.75	24,642.75
其他	14,448.80	12,331.44
合计	3,148,247.53	3,237,890.15

5.18.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.19 递延收益(长期应付款)

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	200,000.00			200,000.00	科研设备补助

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 递延收益(长期应付款) (续)

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	其他 变动	期末余额	与资产相 关/ 与收益相 关
2011 年重大 科技成果转 化项目*载银 海藻	200,000.00				200,000.00	与资产相 关
合计	200,000.00				200,000.00	

本公司 2011 年收到载银海藻项目设备补助款 50 万元, 按照设备折旧年限 10 年计入营业外收入。

5.20 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	13,000,000.00						13,000,000.00

本公司本期股本的变动详见附注 1.2 公司设立情况。

5.21 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢 价)	693,227.14			693,227.14
其他资本公积				
合计	693,227.14			693,227.14

本公司本期资本公积的变动详见附注 1.2 公司设立情况。

5.22 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	901,322.32			901,322.32

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,754,412.19	1,897,643.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,754,412.19	1,897,643.21
加: 本期归属于公司所有者的净利润	332,761.34	3,304,044.43
减: 提取法定盈余公积		447,275.45
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	5,087,173.53	4,754,412.19

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 营业收入及成本明细如下

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,067,761.59	8,344,370.24	12,885,860.18	5,573,113.40
其他业务				
合计	16,067,761.59	8,344,370.24	12,885,860.18	5,573,113.40

5.24.2 按产品类别划分的主营业务收入及成本如下

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
功能性敷料	13,277,241.43	6,163,127.94	12,384,374.60	5,205,588.31
普通敷料	2,790,520.16	2,181,242.30	501,485.58	367,525.09
合计	16,067,761.59	8,344,370.24	12,885,860.18	5,573,113.40

5.24.3 按国内外划分的主营业务收入及成本如下

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,817,639.79	793,815.1	3,303,148.95	759,910.85
国外	12,250,121.80	7,550,555.14	9,582,711.23	4,813,202.55
合计	16,067,761.59	8,344,370.24	12,885,860.18	5,573,113.40

5.25 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	34,811.84	50,779.89
教育费附加	24,865.6	36,225.17
其他	30,783.12	28,628.86
合计	90,460.56	115,633.92

5.26 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
差旅费	177,140.51	231,195.82
职工薪酬	709,002.45	872,239.35
广告宣传费	100,474.84	55,742.26
技术及咨询服务费	918,184.72	
运杂费	266,346.67	351,556.82
展销费	499,379.83	475,140.91
业务招待费	38,947.90	21,163.60
会务费	374,181.55	
办公费	165,850.14	
其他	133,190.98	384,213.91
合计	3,382,699.59	2,391,252.67

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,275,164.00	1,111,843.91
固定资产折旧	212,671.45	213,505.30
无形资产摊销	25,650.00	21,142.74
长期待摊费用摊销	207,463.78	178,937.81
业务招待费	120,666.08	29,610.00
办公费	198,577.05	188,936.38
差旅费	22,488.98	49,687.70
研究开发费	1,412,098.75	1,546,743.55
咨询费	213,225.71	297,016.60
水电费	9,560.23	11,434.35
车辆使用费	39,137.33	32,741.80
其他	72,875.23	282,823.49
合计	3,809,578.59	3,964,423.63

5.27.1 研究开发费

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
人员人工费	973,051.67	883,308.06
直接投入	295,579.96	632,095.99
折旧费及长期待摊费用	24,780.84	22,998.71
委托开发费	118,686.28	6,923.04
其他费用		1,417.75
合计	1,412,098.75	1,546,743.55

5.28 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	389,016.71	111,698.35
减:利息收入	29,323.53	18,694.98
利息净支出	359,693.18	93,003.37
汇兑损失	138,421.35	28,884.80
减:汇兑收益	115,655.65	36,190.09
汇兑净损失	22,765.70	-7,305.29
银行手续费	12,646.07	3,609.21
合计	395,104.95	89,307.29

5.29 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失	74,722.31	103,632.42
二、存货跌价损失	-99,998.95	
合计	-25,276.64	103,632.42

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 营业外收入

5.30.1 营业外收入明细如下

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换所得			
政府补助	384,800.00	685,500.00	384,800.00
其他		0.14	
合计	384,800.00	685,500.14	384,800.00

5.30.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/ 收益相关
2013 年双创计划资助资金		120,000.00	与收益相关
2015 年双创计划资助资金		90,000.00	与收益相关
2017 年双创计划资助资金		200,000.00	与收益相关
2017 年促进开放型经济转型升级专项资金		40,000.00	与收益相关
2017 年第五期 333 高层次人才培养工程专项资金		28,000.00	与收益相关
2017 年度泰州市发明专利专项资金		12,000.00	与收益相关
2017 年工业经济转型升级专项		10,000.00	与收益相关
2017 年度质量强区扶持		10,000.00	与收益相关
泰州市名牌专项奖励费用		5,000.00	与收益相关
2017 年出口基地扶持资金		16,000.00	与收益相关
2017 年下半年中小企业国际市场开拓资金		18,000.00	与收益相关
2017 年 1-3 季度外经贸发展专项奖补资金		10,200.00	与收益相关
科技创新券专项配套资金泰州市高港区科学技术和知识产权局		126,300.00	与收益相关
科技进步奖	50,000.00		与收益相关
2017 年第二批科技创新券	34,900.00		与收益相关
其他涉外发展服务	59,900.00		与收益相关
2015 年、2016 年双创计划资助资金	150,000.00		与收益相关
2015 年、2016 年双创计划资助资金	90,000.00		与收益相关
合计	384,800.00	685,500.00	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	472.89	0.30	472.89
合计	5,472.89	0.30	5,472.89

5.32 所得税费用

5.32.1 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	117,390.07	269,324.82
递延所得税费用		
合计	117,390.07	269,324.82

5.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	450,151.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,390.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
其他	
所得税费用	117,390.07

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表项目

5.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到非关联单位往来款		
收到政府补助	384,800.00	685,500.00
财务费用中的利息收入	29,323.53	18,694.98
赎回理财产品收入	4,405,000.00	
合计	4,819,123.53	704,194.98

5.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付非关联单位往来款	3,007,852.49	638,027.39
管理费用中的有关现金支出	492,530.31	742,893.49
营业费用中的有关现金支出	1,592,879.83	664,604.94
财务费用中的有关现金支出	354,301.78	141,570.21
营业外支出中的有关现金支出	5,742.89	
合计	5,453,307.30	2,187,096.03

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	332,761.34	1,064,671.87
加: 资产减值准备	-25,276.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	905,405.84	827,437.57
无形资产摊销	38,055.28	21,142.74
长期待摊费用摊销	315,428.90	207,867.35
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)	0-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-0	-
财务费用(收益以“-”号填列)	395,104.95	89,307.29
投资损失(收益以“-”号填列)	0	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,126,307.93	-791,800.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,751,162.58	-2,994,174.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,296,310.92	361,283.03
其他	-846,687.65	460,062.24
经营活动产生的现金流量净额	1,695,951.61	-666,114.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,775,373.77	574,313.04
减: 现金的期初余额	3,266,687.50	3,683,382.25
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	-491,313.73	-3,109,069.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表补充资料(续)

5.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	2,775,373.77	574,313.04
其中：库存现金	7,320.51	6,589.18
可随时用于支付的银行存款	2,758,053.26	567,723.86
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	
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	2,775,373.77	574,313.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.35 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	5,932,141.00	用于流动资金循环抵押
无形资产-土地使用权	615,258.00	用于流动资金循环抵押

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海衡开贸易有限公司	上海	上海	医疗器械、保健品	100.00		新设

7 与金融工具相关的风险

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

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

7 与金融工具相关的风险(续)

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，

包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

7.2 流动性风险

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

7.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,650,900.00				1,650,900.00
应付票据及应付账款	1,900,888.69				1,900,888.69
其他应付款	3,948,228.96				3,948,228.96

7.3 市场风险

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

7.3.1 汇率风险

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

7.3.2 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司面临的主要其他价格风险是由于市场竞争加剧，引起商品销售的单价下跌。本公司积极拓展新客户，不断提高服务质量，以使其他价格风险降至可接受的水平。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司由自然人直接控制，无母公司。

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
褚加冕家族	96.17	97.00

注：褚加冕持有本公司 32%股份，褚省吾（父）持有本公司 20%股份，沈兰凤（母）持有本公司 7.5%股份，钱建芬（配偶）持有本公司 5%股份，褚加冕家族合计直接持有本公司 64.5%股份；“泰州榕兴福泰投资管理有限公司”（以下简称“榕兴福泰”）持有本公司 32.50%股份，其中，褚加冕持有榕兴福泰 62.44%股份，褚省吾（父）持有榕兴福泰 20%股份，沈兰凤（母）持有榕兴福泰 15%股份，褚加冕家族通过榕兴福泰合计间接持有本公司 31.67%股份。褚加冕家族直接和间接持有本公司 96.17%股份，合计持有本公司 97%的表决权。本公司的控股股东、实际控制人为褚加冕和褚省吾。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

8.3 本公司合营和联营企业情况

本公司期末不存在合营和联营企业。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金昌男	持有公司 3%股份的股东

8.5 关联担保情况

8.5.1 本公司作为担保方

本公司无作为担保方情况。

8.5.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚省吾、沈兰凤 褚加冕、钱建芬	5,500,000.00	2018-9-14	2020-9-13	否
褚加冕、钱建芬	5,000,000.00	2018-10-9	2020-10-8	否
褚加冕、钱建芬	3,000,000.00	2018-3-14	2020-3-13	否
褚加冕、钱建芬	3,000,000.00	2018-5-12	2020-05-11	否
褚加冕、钱建芬	3,000,000.00	2019-2-14	2021-2-13	否

褚加冕、钱建芬	3,000,000.00	2019-3-6	2021-03-05	否
---------	--------------	----------	------------	---

本公司与招商银行股份有限公司泰州支行签订编号为 2017 年授字第 210500183 的授信协议。以本公司土地厂房(泰房权证高字第 80007454、80005777、80007453 号)和土地使用权(泰州国用(2015)第 11143 号)作为抵押,褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司取得抵押借款 550 万元。借款期限自 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日,抵押期限为 2017 年 5 月 19 日至 2020 年 4 月 17 日,连带责任保证期间为贷款到期日另加两年。

本公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 Ba1004231710100050 的流动资金借款合同。公司股东褚省吾、沈兰凤以个人拥有的房产(苏(2016)泰州不动产权第 0044784 号)作为抵押担保,褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司取得保证借款 500 万元。借款期限自 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日,抵押担保及连带责任保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

本公司与江苏银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 JK141717000384 的流动资金借款合同。公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司取得保证借款 300 万元。借款期限自 2017 年 7 月 6 日至 2018 年 3 月 14 日,保证期间为债务到期后满两年之日止截止报告期末,该笔借款已还清。

本公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 2017 年高字第 L-001 号合同。公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,公司取得保证借款 300 万元。借款期限自 2017 年 8 月 23 日至 2018 年 5 月 11 日,保证期间为借款期限届满之次日起两年,截止报告期末,该笔借款已还清。

公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 0111500009-2018(高港)字 00046 号的《小企业借款合同》,公司获得授信额度为 300 万元的贷款,公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,借款期限自 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 2 月 14 日,截止报告期末,该笔银行贷款余额为 300 万元。

公司与江苏银行股份有限公司泰州高港支行签订编号为 JK141718000187 的《流动资金借款合同》,公司获得授信额度为 300 万元的贷款,公司股东褚加冕、钱建芬承担连带责任保证担保,借款期限自 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 5 日,保证期间为借款期限届满之次日起两年截止报告期末,该笔银行贷款余额为 300 万元。

8 关联方及关联交易（续）

8.6 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	618,577.26	565,887.86

8.7 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

8.8 关联方应收应付款项

8.8.1 应收项目 公司期末无关联方应收项目

8.8.2 应付项目

本公司期末无关联方应付项目。

8.9 关联方承诺

本公司期末无关联方承诺。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表出具之日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收票据及应收账款

11.1.1 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,924,385.40		289,385.03	4.88	5,635,000.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,924,385.40		289,385.03	4.88	5,635,000.37

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,400,705.92	100.00	214,662.72	4.88	4,186,043.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,400,705.92	-	214,662.72	-	4,186,043.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,924,385.40	214,662.72	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	5,924,385.40	214,662.72	5.00

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收票据及应收账款(续)

11.1.1 应收账款分类披露（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,662,158.61	183,107.93	5.00
1-2 年	301,865.87	30,186.59	10.00
2-3 年	2,736.40	1,368.20	50.00
3 年以上			
合计	3,966,760.88	214,662.72	5.41

11.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

11.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
C 客户	443,102.33	1 年以内	22,155.12	7.86
M 客户	435,126.00	1 年以内	21,756.30	7.72
上海衡开贸易有限公司	434,780.57	1 年以内	21,739.03	7.72
J 客户	424,877.69	1 年以内	21,243.88	7.54
F 客户	421,371.97	1 年以内	21,068.60	7.48
合计	2,040,937.37		107,962.93	38.32

债务人名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
H 客户	902,232.60	1 年以内	45,111.63	20.50
上海衡开贸易有限公司	433,945.04	1 年以内	21,697.25	9.86
L 客户	433,945.04	1 年以内	21,697.25	9.31
F 客户	409,800.26	1 年以内	20,490.01	6.85
C 客户	301,233.17	1 年以内	15,061.66	5.68
合计	2,297,101.09		114,855.05	52.20

11 公司财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款分类披露

2018 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,571,601.02	100.00			3,571,601.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,571,601.02				3,571,601.02

2017 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,546,739.36	100.00			2,546,739.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,546,739.36	-			2,546,739.36

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	2,962,422.86		
技术服务预付款	397,172.54		
备用金	121,242.50		
押金	86,620.77		
其他	4,142.35		
合计	3,571,601.02		

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	2,462,609.86		
押金	34,937.15		
备用金	19,900.00		
其他	29,292.35		

合计

2,546,739.36

11 公司财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款(续)

11.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备情况；本期无收回或转回坏账准备情况。

11.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
上海衡开贸易有限公司		2,962,422.86	1 年以 上	82.94	
杨智烨		125,304.13	1 年以 内	3.51	
兴业证券股份有限公司		100,000.00	1 年以 上	2.80	
朱喆		79,710.56	1 年以 内	2.23	
江苏汇鸿国际集团商务有 限公司		58,000.00	1 年以 内	1.62	
合计		3,325,437.55		93.10	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海衡开贸易有 限公司	关联往来	2,462,609.86	1 年以内	96.70	
员工备用金	备用金	19,900.00	1 年以内	0.78	
纳什空间创业科 技有限公司	房租押金	15,294.90	1-2 年	0.60	
中外运空运发展 股份有限公司华 东分公司	其他	3,917.35	1 年以内	0.15	
苏州赋比兴投资 咨询有限公司	其他	3,000.00	1 年以内	0.12	
合计		2,504,722.11		98.35	

11 公司财务报表项目附注(续)

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海衡开贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

11 公司财务报表项目附注(续)

11.3 长期股权投资（续）

11 公司财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

11 公司财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,058,168.74	8,333,004.74	13,225,066.51	5,912,074.55
其他业务				
合计	16,058,168.74	8,333,004.74	13,225,066.51	5,912,074.55

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	384,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,472.89	
所得税影响额	-56,899.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	332,428.0435	

12 补充资料（续）

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利 润	1.71	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	0.05	0.004	0.004

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。