



万事兴
NEEQ : 831587

江阴万事兴医疗器械股份有限公司
(JIANGYIN EVERISE MEDICAL EQUIPMENT CO.,LTD)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司于 2019 年 1 月，取得了 3 项中华人民共和国国家知识产权局颁发的实用新型专利证书。专利名称分别是：医用转移车、楼梯担架、折叠担架，对应专利号分别是：ZL201721073030.0、ZL201721073312.0、ZL201721018567.7

2019 年 4 月，公司自主研发的碳纤维铲式担架和电动担架通过了欧洲的 10G:EN1789 安全撞击测试。

公司于 2019 年 5 月，成立全资子公司江苏万事兴公共安全有限公司。

2019 年 6 月，公司完成 2018 年度权益分派事项：以公司现有总股本 18,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、万事兴	指	江阴万事兴医疗器械股份有限公司
万事兴投资	指	江阴万事兴投资有限公司
汽车部件	指	江阴万事兴汽车部件股份有限公司
增压器	指	江阴万事兴增压器有限公司
万事兴电力	指	江阴万事兴电力有限公司
培训学校	指	江阴市万事兴职业培训学校
生物科技	指	江苏万事兴生物科技有限公司
公共安全	指	江苏万事兴公共安全有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《江阴万事兴医疗器械股份有限公司章程》
主办券商	指	华福证券有限责任公司
ISO13485：2003	指	国际标准化组织(ISO)于 2003 年 7 月 15 日发布的《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》国际标准，该标准是专门用于医疗器械产业的一个完全独立的质量管理体系标准。目前世界各国以此作为确定医疗器械能否进入本国市场的标准。
FDA 注册	指	Food and Drug Administration 的简称，即美国食品药品监督管理局。它是国际医疗审核权威机构，是美国专门从事食品与药品管理的最高执法机关；是一个由医生、律师、微生物学家、药理学家、化学家和统计学家等专业人士组成的致力于保护、促进和提高国民健康的政府卫生管制的监控机构。其它许多国家都通过寻求和接收 FDA 的帮助来促进并监控其本国产品的安全。
CE 认证	指	CE 是欧洲共同体（Communauté européenne）的法语缩写，CE 认证是欧盟法律对欧盟市场上的产品提出的一种强制性要求。通过加贴 CE 标志，表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商），它是一种“代工生产”方式。
10G：EN1789 标准	指	10G：EN1789 标准的目标是确保高安全水平并在欧洲建立标准。EN 1789 规定了用于运输和护理患者的道路救护车的设计，测试，性能和装备要求。对设备及其固定结构的一致性要求给予了明确的指令，该设备必须能够保持固定并且在纵向（向后和向前），横向（左侧）中承受 10G 的加速和减速力，在测试时，整个产品不应应对救护车内的任何人员造成任何损害，患者不应移动超过 150mm。
元、万元	指	人民币元、万元

报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 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。

公司负责人袁晓忠、主管会计工作负责人袁晓忠及会计机构负责人（会计主管人员）邬雪龙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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、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。 2、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的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江阴万事兴医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGYIN EVERISE MEDICAL EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	万事兴
证券代码	831587
法定代表人	袁晓忠
办公地址	江阴市澄杨路 1001 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邬雪龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-81622111
传真	0510-81622000
电子邮箱	831587@everisegroup.com
公司网址	http://www.everisemedical.com
联系地址及邮政编码	江阴市澄杨路 1001 号； 邮政编码： 214423
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	2003-12-04
挂牌时间	2014-12-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3584 医疗、外科及兽医用器械制造行业
主要产品与服务项目	救护车用担架、救护车用医疗配件、病员转移担架及医用推车的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李全兴
实际控制人及其一致行动人	李全兴

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	913202007564104997	否
注册地址	江阴市澄杨路 1001 号	否
注册资本（元）	18,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
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	9,052,948.42	12,061,878.12	-24.95%
毛利率%	40.97%	44.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-350,630.31	1,124,757.36	-131.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-361,412.81	1,130,671.99	-131.96%
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）	-1.21%	4.25%	-
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）	-1.24%	4.27%	-
基本每股收益	-0.02	0.06	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,100,716.82	49,622,546.66	-1.05%
负债总计	16,774,403.12	14,483,974.09	15.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,182,703.97	29,208,334.28	-17.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.56	-17.31%
资产负债率%（母公司）	38.11%	32.12%	-
资产负债率%（合并）	34.16%	29.19%	-
流动比率	1.42	1.58	-
利息保障倍数	-0.19	20.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,679,489.04	2,042,311.88	-231.20%
应收账款周转率	1.71	1.87	-
存货周转率	0.58	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.05%	6.27%	-
营业收入增长率%	-24.95%	61.97%	-
净利润增长率%	-131.17%	242.44%	-

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	18,700,000	18,700,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-239.27
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	28,454.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-859.76
非经常性损益合计	27,355.89
所得税影响数	1,367.79
少数股东权益影响额（税后）	15,205.60
非经常性损益净额	10,782.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司长期致力于医疗器械行业中的救护车担架细分领域，根据《挂牌公司管理型行为分类指引》隶属于 C35-专用设备制造业，主营业务为救护车用担架、救护车用医疗配件、病员转移担架及医用推车的研发、生产和销售。

公司的销售分为国内销售和国外销售两部分。其中：在国内销售模式中，主要采用直销模式，目标客户以救护车改装厂为主、急救中心与教育资源客户为辅；而国外销售主要采取 OEM 方式与客户开展合作，即公司根据客户定制需求组织生产并出口产品，后期由国外客户自行负责产品拆箱贴牌。

公司生产所需原材料系直接采购，采购原料以铝型材、铸件、车轮、五金件为主。公司物流部计划员根据生产需要制定物料需求计划；物流部采购员负责具体材料采购，根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购。公司日常生产由自制生产与委外加工相结合，有效利用资源，避免生产时间和资源浪费。

公司具备一定的产品及技术研发实力，通过研究产品结构、优化材料匹配、改进生产工艺，使公司产品在行业内保持较强的竞争力。

公司在救护担架领域耕耘多年，在业内获得良好的美誉度和知名度。公司以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从原材料到成品的完整生产链。以生产设备、成熟工艺等为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断丰富技术储备、优化产品生产工艺，使得公司产品在业内具有良好的口碑。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司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

1、经营业绩

(1) 经营情况：①报告期内公司实现营业收入 9,052,948.42 元，较上年同期下降了 24.95%，主要原因系报告期内汽车整车行业整体较为低迷，救护车市场状况受其影响，造成公司产品供应需求下降，最终导致报告期营业收入有所下降。②毛利率为 40.97%，主要系报告期内原材料价格变动所致。

(2) 成本、期间费用情况：

①营业成本较去年同期下降了 20.78%，主要原因系报告期内销售减少所致；

②期间费用情况：

销售费用较去年同期下降 9.64%，主要系报告期内销售减少所致；

管理费用较去年同期上涨 38.42%，主要原因有报告期内非全资子公司生物科技增加员工导致职工薪酬增加、公司报告期内因 10G:EN1789 撞击测试产生的差旅费增加；

财务费用较去年同期上涨 291.97%，主要原因有①报告期内向中国银行股份有限公司江阴周庄支行贷款引起利息增加②向江阴万事兴投资有限公司借款导致利息增加。

(3) 盈利情况分析：报告期内公司净利润-350,630.31 元，较去年同期下降 131.17%，主要原因有系报告期内非全资子公司生物科技处于研发阶段尚未形成销售、公司销售减少所致。

2、科研创新

报告期内，公司加大研发投入，除了不断完善和升级产品外，积极开发新产品，新产品逐步完善了注册程序，为投入市场做好充分准备。报告期期内公司共计获得 3 项实用新型专利，结合生产运营开展多项工艺优化，进一步提高了产品品质和稳定性。

3、内部管理

公司制度在原有基础上进行修改及完善，同时，公司营销水平及内外部服务能力得到提升。报告期内，核心技术人员未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

目前国内医疗器械行业企业发展较快，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，大多集中在生产中低端医疗器械产品。在高端医疗器械领域，国内企业与国外企业差距仍然较大。而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。同时，跨国公司重视国内市场业务，纷纷在中国设立了生产基地和研发机构。跨国公司除不断加大在中国高端医疗器械市场的争夺外，还试图向一部分颇有潜力的低端市场扩张。随着中国医疗器械市场的进一步发展，跨国公司将会通过直接投资、并购重组、扩大产品线等方式进一步加大对中国市场的投资，国内医疗器械企业将面临巨大挑战。

应对措施：面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将通过继续研发投入，进一步提升产品技术性能；通过改进工艺，有效降低产品的制造成本，进一步稳固产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。

2、医疗器械出口不确定性风险

近几年中国医疗器械出口增速持续低位运行，主要是国际市场需求不旺、世界经济增长动力不足等因素叠加导致。目前，世界经济发展仍然充满不确定因素，国际经济环境因素将会给我国医疗器械出口带来风险。

应对措施：公司通过医疗器械国际展会持续关注国际市场动态变化，积极拓展新客户，加强研发能力，对产品进行升级、优化，对客户需求做出积极反馈，从而巩固公司产品在国际市场的竞争力。

3、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为李全兴，其直接持有公司股票 1,020 万股，占公司股本比例 54.55%，并担任公司董事长。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司坚持按照公司法、公司章程、董事会、股东大会的议事规则和要求进行公司治理，逐步完善公司内部管理制度和控制体系，同时充分发挥监事会的监督管理职能，保护中小股东利益。在重大经营决策上，坚持所有权和经营权分离的法人治理原则，充分发挥公司经营班子的集体决策作用。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司持续发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营、依法纳税，努力对社会、公司全体股东和每一位员工负责。在雇佣工人时不存在歧视行为，在决定雇佣、薪资、福利、惩罚、解雇方面完全以个人的工作表现、能力为依据，公平公正对待每一位员工。在培训、升迁等事务上，不存在基于种族、性别、社会阶段、宗教、身体残疾情况的歧视行为。公司为广大毕业生提供多种职能的学习机会，广纳社会贤才。报告期内，公司严守客户对制造商的行为准则，根据供应商和经销商的社会责任能力，来相应选择供应商和经销商，并对其进行管理选择。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,950,000.00	232,011.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	3,384.48
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,100,000.00	
合计：	19,550,000.00	235,395.48

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/6	2019/4/24	江苏万事兴公共安全有限公司	江苏万事兴公共安全有限公司 100% 股权	10,000,000	股权	江苏万事兴公共安全有限公司 100% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司召开的第二届董事会第十三次会议以及 2018 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》。

本次对外投资是公司发展需要，符合公司业务方向，对公司业务有积极影响，有利于公司未来市场布局，提升公司的市场竞争力和可持续发展能力。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014/12/31	-	挂牌	资金占用承诺	承诺事项详细说明情况	正在履行中
董监高	2014/12/31	-	挂牌	资金占用承诺	承诺事项详细说明情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项：关于资金拆借的承诺

承诺人：公司及董事、监事和高级管理人员

履行情况：严格履行承诺，未有违背承诺的情形。

公司承诺自承诺函出具之日起，公司尽量避免与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接或间接发生新的借款、代偿债务、代垫款项等资金拆借的行为，如需发生的，将根据公司相关制度履行必要的法律程序，同时支付或收取不低于同期银行贷款利率的利息；公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保前，亦根据公司相关制度履行必要的法律程序。

(四) 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
----	--------	------	---------	------

货币资金	质押	980,000.00	2.00%	为本公司开具银行承兑汇票提供质押担保
无形资产	抵押	4,427,900.65	9.02%	为本公司取得银行短期借款提供抵押担保
固定资产	抵押	10,206,415.81	20.19%	为本公司取得银行短期借款提供抵押担保
合计	-	15,614,316.46	31.21%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 18 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 18,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元现金红利（含税），共计派发现金红利 4,675,000 元。此次权益分派已获 2018 年年度股东大会审议通过。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 17 日

除权除息日为：2019 年 6 月 18 日

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	5,950,000	31.82%	0	5,950,000	31.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	13.64%	0	2,550,000	13.64%	
	董事、监事、高管	1,700,000	9.09%	0	1,700,000	9.09%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,750,000	68.18%	0	12,750,000	68.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	40.91%	0	7,650,000	40.91%	
	董事、监事、高管	5,100,000	27.27%	0	5,100,000	27.27%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		18,700,000	-	0	18,700,000	-	
普通股股东人数							3

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李全兴	10,200,000	0	10,200,000	54.55%	7,650,000	2,550,000
2	李奇佶	6,800,000	0	6,800,000	36.36%	5,100,000	1,700,000
3	江阴诺良贸易企业（有限合伙）	1,700,000	0	1,700,000	9.09%	0	1,700,000
合计		18,700,000	0	18,700,000	100%	12,750,000	5,950,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李全兴与李奇佶为父子关系。

公司股东李全兴系江阴诺良贸易企业（有限合伙）普通合伙人。

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

截至 2019 年 6 月 30 日，股东李全兴持有公司股票 1020 万股，持股比例 54.55%，为公司控股股东。同时，李全兴担任公司董事长，能够实际支配公司行为，主导公司生产经营决策，是公司的实际控制人，即公司控股股东与实际控制人为同一人。

李全兴，男，1965 年 11 月出生。本科学历，高级经济师。中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1982 年至 1985 年，周庄镇山泉村毛纺染织厂工人；1985 年至 1990 年，江阴市染织四厂工人；1995 年至 2002 年，江阴市万事兴模塑有限公司任董事长兼总经理。2005 年至 2012 年，江阴市万事兴汽车部件制造有限公司执行董事兼总经理；2003 年至今，江阴市万新贸易有限公司任监事；2007 年至今，沈阳万事兴汽车部件制造有限公司董事长；2011 年至今，江阴市周庄工业材料物流市场有限公司监事；2003 年至 2014 年 8 月，江阴万事兴医疗器械有限公司执行董事兼总经理；2014 年 8 月至今，任江阴万事兴医疗器械股份有限公司董事长；2015 年 8 月至今，江阴万事兴汽车部件股份有限公司董事长；2017 年 6 月至今，江苏万事兴生物科技有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李全兴	董事长	男	1965 年 11 月	本科	2017.08.16-2020.08.15	否
袁晓忠	总经理	男	1980 年 9 月	大专	2018.03.02-2020.08.15	是
袁晓忠	董事	男	1980 年 9 月	大专	2017.08.16-2020.08.15	是
吴江华	董事	男	1973 年 8 月		2017.08.16-2020.08.15	否
邬雪龙	董事、财务 负责人、董 事会秘书	男	1976 年 1 月	大专	2017.08.16-2020.08.15	是
谢健	董事	男	1990 年 10 月	大专	2018.03.19-2020.08.15	否
顾冬江	监事会主席	男	1980 年 11 月	中专	2017.08.16-2020.08.15	是
李奇佶	监事	男	1990 年 5 月	本科	2017.08.16-2020.08.15	是
何建峰	监事	男	1977 年 11 月	大专	2017.08.16-2020.08.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长李全兴与监事李奇佶为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(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
李全兴	董事长	10,200,000	0	10,200,000	54.55%	0
李奇佶	监事	6,800,000	0	6,800,000	36.36%	0
合计	-	17,000,000	0	17,000,000	90.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	11	19
生产人员	19	24
销售人员	7	9
技术人员	9	14
财务人员	5	5
员工总计	51	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	21
专科	15	19
专科以下	21	31
员工总计	51	71

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、人员变动情况

报告期末，公司共有员工 71 人，较期初增加 20 人，主要为报告期内子公司生物科技因生产经营需要增加管理及生产人员所致。

2、人才引进情况

公司通过多种渠道，合理引进医疗器械领域的优秀人才。

3、公司培训情况

公司多年来十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多领域的加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、岗位职责培训等，同时鼓励管理人员积极参与外派培训，不断提高员工的整体素质。

4、招聘情况

为满足企业发展需要，公司选择性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

5、薪酬政策

本公司员工享有公开、公平、具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。

6、离退休职工情况

目前不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	五（一）	6,890,359.55	7,262,310.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	4,847,955.78	5,742,176.92
其中：应收票据		50,000.00	
应收账款		4,797,955.78	5,742,176.92
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,053,435.39	420,752.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	302,833.90	359,084.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	9,407,118.10	9,091,395.25
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	五（六）	247,963.80	42,252.12
流动资产合计		23,749,666.52	22,917,971.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	五（七）	11,738,847.49	12,220,759.70
在建工程	五（八）	2,645,905.17	2,645,905.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	4,427,900.65	4,492,014.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）		550,000.00
递延所得税资产	五（十一）	195,896.99	339,191.75
其他非流动资产	五（十二）	6,342,500.00	6,456,704.41
非流动资产合计		25,351,050.30	26,704,575.10
资产总计		49,100,716.82	49,622,546.66
流动负债：			
短期借款	五（十三）	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	4,181,815.34	5,158,988.77
其中：应付票据		980,000.00	
应付账款		3,201,815.34	5,158,988.77
预收款项	五（十五）	370,320.12	1,038,537.25
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	五（十六）	1,315,000.93	1,043,334.79
应交税费	五（十七）	75,620.90	343,113.28
其他应付款	五（十八）	5,831,645.83	6,900,000.00
其中：应付利息		6,645.83	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,774,403.12	14,483,974.09
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		16,774,403.12	14,483,974.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	18,700,000.00	18,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	5,407,223.74	5,407,223.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	363,423.45	363,423.45
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-287,943.22	4,737,687.09
归属于母公司所有者权益合计		24,182,703.97	29,208,334.28
少数股东权益		8,143,609.73	5,930,238.29
所有者权益合计		32,326,313.70	35,138,572.57
负债和所有者权益总计		49,100,716.82	49,622,546.66

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

(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		1,624,542.65	5,863,323.27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	50,000.00	
应收账款	十三（一）	4,797,955.78	5,742,176.92
应收款项融资			
预付款项		603,727.89	415,752.96
其他应收款	十三（二）	301,393.70	358,939.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,394,072.37	9,091,395.25
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		178,698.80	28,991.79
流动资产合计		16,950,391.19	21,500,580.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	7,100,000.00	4,000,000.00
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		11,659,638.41	12,142,079.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,427,900.65	4,492,014.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			550,000.00
递延所得税资产		112,621.48	301,303.94
其他非流动资产			114,204.41
非流动资产合计		23,300,160.54	21,599,601.59
资产总计		40,250,551.73	43,100,181.62
流动负债：			

短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		980,000.00	
应付账款		3,181,217.31	4,541,928.84
预收款项		370,320.12	1,038,537.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,026,352.93	1,024,149.30
应交税费		74,929.24	340,724.15
其他应付款		4,706,645.83	6,900,000.00
其中：应付利息		6,645.83	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,339,465.43	13,845,339.54
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		15,339,465.43	13,845,339.54
所有者权益：			
股本		18,700,000.00	18,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,361,300.70	5,361,300.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		363,423.45	363,423.45

一般风险准备			
未分配利润		486,362.15	4,830,117.93
所有者权益合计		24,911,086.30	29,254,842.08
负债和所有者权益合计		40,250,551.73	43,100,181.62

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

(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		9,052,948.42	12,061,878.12
其中：营业收入	五(二十三)	9,052,948.42	12,061,878.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,046,903.33	10,759,641.42
其中：营业成本	五(二十三)	5,344,159.53	6,746,375.37
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(二十四)	132,549.13	175,200.34
销售费用	五(二十五)	1,063,211.20	1,176,639.89
管理费用	五(二十六)	2,063,982.63	1,491,115.96
研发费用	五(二十七)	1,017,723.96	684,822.79
财务费用	五(二十八)	181,472.02	46,296.97
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五(二十九)	243,804.86	439,190.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	28,454.92	-72,969.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-72,969.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-239.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-965,739.26	1,229,267.17
加：营业外收入	五（三十二）	440.24	7,040.61
减：营业外支出	五（三十三）	1,300.00	13,999.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-966,599.02	1,222,308.78
减：所得税费用	五（三十四）	170,659.85	97,551.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,137,258.87	1,124,757.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,137,258.87	1,124,757.36
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		-786,628.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-350,630.31	1,124,757.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,137,258.87	1,124,757.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-350,630.31	1,124,757.36
归属于少数股东的综合收益总额		-786,628.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.06

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

(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	十三（四）	10,032,518.02	12,061,878.12
减：营业成本	十三（四）	5,344,159.53	6,946,375.35
税金及附加		132,549.13	171,645.24
销售费用		1,063,211.20	1,176,639.89
管理费用		1,501,505.53	1,397,919.71
研发费用		1,017,723.96	684,822.79
财务费用		181,241.21	45,725.42
其中：利息费用		150,896.70	45,916.67
利息收入		4,683.57	1,193.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			29,707.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			29,707.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-243,736.66	-439,190.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-239.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		548,151.53	1,229,267.17
加：营业外收入		440.24	7,040.61
减：营业外支出		1,300.00	13,999.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,291.77	1,222,308.78
减：所得税费用		216,047.55	97,551.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,244.22	1,124,757.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		331,244.22	1,124,757.36
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		331,244.22	1,124,757.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.04

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

(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		9,268,218.24	12,851,023.40
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			
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			
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		-	
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		89,917.11	109,585.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）.1	52,196.04	19,916.46
经营活动现金流入小计		9,410,331.39	12,980,524.96

购买商品、接受劳务支付的现金		4,396,144.73	5,703,031.48
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		2,518,950.78	2,837,073.91
支付的各项税费		932,317.13	575,108.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）.2	4,242,407.79	1,822,998.71
经营活动现金流出小计		12,089,820.43	10,938,213.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,679,489.04	2,042,311.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,454.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,654.92	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,695,072.00	912,590.00
投资支付的现金			1,850,000.00
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	五（三十五）.3		14,567.82
投资活动现金流出小计		1,695,072.00	2,777,157.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,666,417.08	-2,745,157.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）.4	1,125,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,125,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,819,250.87	68,150.00
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	五（三十五）.5	1,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,119,250.87	68,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,005,749.13	1,931,850.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,793.53	-4,599.61

五、现金及现金等价物净增加额		-1,351,950.52	1,224,404.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,262,310.07	255,844.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,910,359.55	1,480,248.84

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

(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		10,298,366.32	12,851,023.40
收到的税费返还		89,917.11	109,585.10
收到其他与经营活动有关的现金		51,098.85	19,888.01
经营活动现金流入小计		10,439,382.28	12,980,496.51
购买商品、接受劳务支付的现金		4,355,492.42	5,703,031.48
支付给职工以及为职工支付的现金		2,342,490.77	2,711,769.96
支付的各项税费		929,954.63	574,783.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,369,165.68	1,820,598.71
经营活动现金流出小计		10,997,103.50	10,810,184.13
经营活动产生的现金流量净额		-557,721.22	2,170,312.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,215.00	912,590.00
投资支付的现金		3,100,000.00	1,950,000.00
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		3,530,215.00	2,862,590.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,530,015.00	-2,830,590.00
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,001.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,000,001.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,819,250.87	68,151.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,119,250.87	68,151.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,119,250.87	1,931,850.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,793.53	-4,599.61
五、现金及现金等价物净增加额		-5,218,780.62	1,266,972.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,863,323.27	213,276.07
六、期末现金及现金等价物余额		644,542.65	1,480,248.84

法定代表人：袁晓忠

主管会计工作负责人：袁晓忠

会计机构负责人：邬雪龙

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	<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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

1、江苏万事兴生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）成立于2017年6月，注册资本为1,000万元，由本公司全资设立。2018年5月17日，生物科技拟增资1,500万元。增资后注册资本为2,500万元，其中：本公司认缴1,000万元，占注册资本的40%，陈迪认缴1,000万元，占注册资本的40%，周建国认缴500万元，占注册资本的20%。生物科技于2018年6月6日办理了增资的工商登记变更手续。2019年3月25日，生物科技拟减资900万。减资后注册资本为1,600万。其中本公司认缴700万元，占注册资本的43.75%，陈迪认缴500万元，占注册资本的31.25%，周建国认缴400万元，占注册资本的25%。生物科技于2019年6月24日办理了减资的工商登记变更手续。截止2019年6月30日，生物科技注册资本1,600万元，实收资本1,600万元。

根据最新章程规定，生物科技的董事长为李全兴，监事为吴江华。李全兴系本公司控股股东、实际控制人，吴江华系本公司董事。

生物科技的日常经营决策与财务决策由本公司决定，且其执行由本公司统一制定的会计政策，虽然本公司的持股比例没有达到50%，但本公司根据控制原则仍控制生物科技，因此

本公司继续将其纳入到合并财务报表的范围。

2、本公司于 2019 年 5 月 6 日投资设立全资子公司江苏万事兴公共安全有限公司(以下简称“公共安全”),注册资本 1,000 万元。截止 2019 年 6 月 30 日,公共安全注册资本 1,000 万元,实收资本 10 万元。

公共安全自设立起纳入本公司合并报表范围。

江阴万事兴医疗器械股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江阴万事兴医疗器械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴万事兴医疗器械有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份公司。2014年8月21日,经有限公司股东会决议,将有限公司截至2014年7月31日止的账面净资产17,904,508.24元折为本公司股份1,000万股,每股面值1元,注册资本为1,000万元,实收资本(股本)1,000万元,其中:江阴万事兴汽车饰件有限公司(已更名为“江阴万事兴投资有限公司”)持股850万股,占85%;江阴万事兴增压器有限公司持股150万股,占15%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,本公司股票自2014年12月31日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:万事兴,证券代码:831587。

经本公司2015年第二次临时股东大会决议,以公司总股本1,000万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,共计转增股份700万股。转增后,本公司的注册资本变更为1,700万元,实收资本(股本)变更为1,700万元。

2016年10月17日,经本公司2016年第三次临时股东大会决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于江阴万事兴医疗器械股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2016】8624号)确认,本公司非公开定向发行新股170万股,发行价格为3.70元/股,增加注册资本170万元。发行后,本公司的注册资本、实收资本(股本)变更为1,870万元。

本公司所处行业:医疗、外科及兽医用器械制造业

本公司统一社会信用代码:913202007564104997

本公司法定代表人:袁晓忠

本公司住所:江阴市澄杨路1001号

本公司主要经营范围:医疗器械的制造、销售;教学用模型及教具的销售;道路普通货物运输;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本公司的控股股东及实际控制人为李全兴。

本财务报表未经审计。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

江苏万事兴生物科技有限公司

江苏万事兴公共安全有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”）编制财务报表。同时，还参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露相关财务信息。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：

单项金额占总额 10%（含 10%）以上的应收账款；单项金额大于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
合并范围内关联方销售货款、其他款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
合并范围外关联方销售货款、其他款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
非关联方销售货款、其他款项	以应收款项与交易对方关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方销售货款、其他款项	一般不计提
合并范围外关联方销售货款、其他款项	余额百分比法
非关联方销售货款、其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大,但有证据表明存在减值,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的其他说明

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、自制半成品、库存商品(产成品)、委托加工物资、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年零 4 个月	出让期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本期没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用为紧急救援服务费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本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。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十二）收入

1、 本公司收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

（3）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡

资产使用权收入的实现。

2、 本公司收入确认的具体标准

本公司在将产品实际交付给客户，并经客户验收时确认销售收入的实现。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

企业所得税:

根据<<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: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 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万

元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司本期所得均减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司于 2016 年 11 月 30 日被江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 01 月 01 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,522.78	71,264.45
银行存款	5,887,836.65	7,137,245.61
其他货币资金	980,000.12	53,800.01
合计	6,890,359.55	7,262,310.07

其中，使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	980,000.00	
合计	980,000.00	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	
应收账款	4,797,955.78	5,742,176.92
合计	4,897,955.78	5,742,176.92

(1) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

- 2、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 3、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据
- 4、 期末无已质押的应收票据

(2) 应收收款

1、 应收账款分类披露

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

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
其中：非关联方销售款	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58	25.32	4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43	20.72	5,742,176.92
小计	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58	25.32	4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43	20.72	5,742,176.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58		4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43		5,742,176.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,533,106.19	226,655.31	5.00
1 至 2 年	420,549.00	42,054.90	10.00
2 至 3 年	161,444.00	48,433.20	30.00
3 年以上	1,309,641.17	1,309,641.17	100.00
合计	6,424,740.36	1,626,784.58	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
计提坏账准备	1,500,879.43	125,905.15		1,626,784.58
合计	1,500,879.43	125,905.15		1,626,784.58

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	749,925.60	11.67	37,496.28
厦门市浩物威豪特种汽车设备有限公司	727,733.00	11.33	621,389.00
意大利 PVS	600,505.05	9.35	30,025.25
青岛索福尔汽车技术装备有限公司	488,450.00	7.60	24,422.50
沈阳申华汽车部件制造有限公司	460,250.00	7.16	23,012.50
合计	3,026,863.65	47.11	736,345.53

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,968,855.47	95.88	319,569.39	75.95
1 至 2 年	12,838.00	0.63	78,674.19	18.70
2 至 3 年	66,219.92	3.22	17,769.38	4.22
3 年以上	5,522.00	0.27	4,740.00	1.13
合计	2,053,435.39	100	420,752.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
戴刚	500,000.00	24.35
苏州四慧仪器设备有限公司	238,231.00	11.60
上海康牛医疗器械有限公司	147,625.00	7.19
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	130,000.00	6.33
常州伟普电子设备有限公司	126,000.00	6.14
合计	1,141,856.00	55.61

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	302,833.90	359,084.24
合计	302,833.90	359,084.24

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	345,481.00	100	42,647.10	12.34	302,833.90					
其中：非关联方其他款项						398,036.04	100.00	38,951.80	9.79	359,084.24
小计	345,481.00	100.00	42,647.10	12.34	302,833.90	398,036.04	100.00	38,951.80	9.79	359,084.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	345,481.00	100.00	42,647.10		302,833.90	398,036.04	100.00	38,951.80		359,084.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	216,020.00	10,801.00	5.00
1至2年	108,461.00	10,846.10	10.00
3年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	345,481.00	42,647.10	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
计提坏账准备	38,951.80	3,695.30		42,647.10
合计	38,951.80	3,695.30		42,647.10

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款及备用金	43,481.00	97,036.04
保证金	302,000.00	301,000.00
合计	345,481.00	398,036.04

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江阴市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1年以内 200,000元, 1-2年 100,000元	86.84	20,000.00
公积金	代垫款	15,020.00	1年以内	4.35	751.00
李斌	备用金	20,000.00	3年以上	5.79	20,000.00
杨天麒	备用金	8,461.00	1-2年	2.45	846.10
阿里巴巴淘宝网站	保证金	2,000.00	1年以内 1,000元, 1-2年 1,000元	0.57	1,050.00
合计		345,481.00		100	42,647.10

6、期末无涉及政府补助的其他应收款。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,873,706.49		3,873,706.49	3,825,603.79		3,825,603.79
自制半成品	2,286,262.96		2,286,262.96	1,781,433.06		1,781,433.06
委托加工物资	158,997.86		158,997.86	198,253.34		198,253.34
在产品	54,115.49		54,115.49	73,826.90		73,826.90
库存商品	3,117,109.04	83,073.74	3,034,035.30	3,295,351.90	83,073.74	3,212,278.16
合计	9,490,191.84	83,073.74	9,407,118.10	9,174,468.99	83,073.74	9,091,395.25

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	83,073.74					83,073.74
合计	83,073.74					83,073.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	78,318.61	42,252.12
待退企业所得税	169,645.19	
合计	247,963.80	42,252.12

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	11,738,847.49	12,220,759.70
合计	11,738,847.49	12,220,759.70

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,167,112.13	1,969,733.34	339,914.45	2,015,105.53	16,491,865.45
(2) 本期增加金额				28,472.45	28,472.45
—购置				28,472.45	28,472.45
(3) 本期减少金额		13,000.00		4,350.00	17,350.00
—处置或报废		13,000.00		4,350.00	17,350.00
(4) 期末余额	12,167,112.13	1,956,733.34	339,914.45	2,039,227.98	16,502,987.90
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,960,696.32	1,127,953.41	205,685.94	976,770.08	4,271,105.75
(2) 本期增加金额	283,455.90	54,552.35	26,446.17	144,195.24	508,649.66
—计提	283,455.90	54,552.35	26,446.17	144,195.24	508,649.66
(3) 本期减少金额		11,700.00		3,915.00	15,615.00
—处置或报废		11,700.00		3,915.00	15,615.00
(4) 期末余额	2,244,152.22	1,170,805.76	232,132.11	1,117,050.32	4,764,140.41
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,206,415.81	841,779.93	134,228.51	1,038,335.45	12,220,759.70
(2) 年初账面价值	9,922,959.91	785,927.58	107,782.34	922,177.66	11,738,847.49

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,645,905.17	2,645,905.17
合计	2,645,905.17	2,645,905.17

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2,645,905.17		2,645,905.17	2,645,905.17		2,645,905.17
合计	2,645,905.17		2,645,905.17	2,645,905.17		2,645,905.17

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,069,034.85	5,069,034.85
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,069,034.85	5,069,034.85
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	577,020.78	577,020.78
(2) 本期增加金额	64,113.42	64,113.42
—计提	64,113.42	64,113.42
(3) 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
—处置		
(4) 期末余额	641,134.20	641,134.20
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,427,900.65	4,427,900.65
(2) 年初账面价值	4,620,240.91	4,620,240.91

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
紧急救援服务费	550,000.00		50,000.00	500,000.00	
合计	550,000.00		50,000.00	500,000.00	

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,252,505.42	112,625.27	2,008,700.56	301,305.85
可抵扣亏损	1,665,434.42	83,271.72	151,543.63	37,885.90
合计	3,917,939.84	195,896.99	2,160,244.19	339,191.75

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购置长期资产款项	6,342,500.00	6,342,500.00
江阴市万事兴职业培训学校投资净值		114,204.41
合计	6,342,500.00	6,456,704.41

其中：对江阴市万事兴职业培训学校投资情况

项目	期末余额	年初余额
江阴市万事兴职业培训学校投资额	500,000.00	500,000.00
减：减值准备	500,000.00	385,795.59
江阴市万事兴职业培训学校投资净值		114,204.41

江阴市万事兴职业培训学校投资计提减值准备的依据：预计可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备。

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2、期末无逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	980,000.00	
应付账款	3,201,815.34	5,158,988.77
合计	4,181,815.34	5,158,988.77

(1) 应付票据

1、应付票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	980,000.00	
合计	980,000.00	

2、期末无已到期未支付的应付票据

(2) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付经营性采购款项	3,087,266.03	4,039,952.02
应付工程及设备款	114,549.31	1,119,036.75
合计	3,201,815.34	5,158,988.77

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	370,320.12	1,038,537.25
合计	370,320.12	1,038,537.25

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,015,608.13	2,614,013.15	2,329,494.33	1,300,126.95
离职后福利-设定提存计划	27,726.66	159,543.30	172,395.98	14,873.98
合计	1,043,334.79	2,773,556.45	2,501,890.31	1,315,000.93

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	940,096.80	2,419,000.00	2,074,283.70	1,284,813.10
(2) 职工福利费		61,884.00	61,884.00	
(3) 社会保险费	15,511.33	94,745.15	94,942.63	15,313.85
其中：医疗保险费	12,796.92	78,287.04	78,816.76	12,267.20
工伤保险费	1,577.11	9,478.21	9,368.97	1,686.35
生育保险费	1,137.30	6,979.90	6,756.90	1,360.30
(4) 住房公积金		38,384.00	38,384.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	60,000.00		60,000.00	
合计	1,015,608.13	2,614,013.15	2,329,494.33	1,300,126.95

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,015.72	155,180.08	167,475.16	14,720.64
失业保险费	710.94	4,363.22	4,920.82	153.34

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	27,726.66	159,543.30	172,395.98	14,873.98

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3.89	91,051.60
企业所得税	9,685.36	167,533.81
城建税	2,005.30	11,962.28
教育费附加	2,005.29	11,962.28
个人所得税	3,619.12	3,251.68
房产税	38,877.89	28,158.23
土地使用税	19,046.25	25,395.00
印花税	377.80	3,798.40
合计	75,620.90	343,113.28

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	6,645.83	
其他应付款	5,825,000.00	6,900,000.00
合计	5,831,645.83	6,900,000.00

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期借款利息	6,645.83	
合计	6,645.83	

(2) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联单位借款	4,700,000.00	6,000,000.00
保证金		900,000.00
其他	1,125,000.00	
合计	5,825,000.00	6,900,000.00

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	18,700,000.00						18,700,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,407,223.74			5,407,223.74
合计	5,407,223.74			5,407,223.74

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	363,423.45			363,423.45
合计	363,423.45			363,423.45

(二十二) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	4,737,687.09
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	4,737,687.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-350,630.31
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	-4,675,000.00
期末未分配利润	-287,943.22

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,793,080.69	5,109,302.20	11,330,698.86	6,583,163.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	209,867.73	234,857.33	731,179.26	163,212.31
合计	9,002,948.42	5,344,159.53	12,061,878.12	6,746,375.37

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,800.43	32,509.49
教育费附加	29,800.42	32,509.49
房产税	37,948.80	56,316.46
土地使用税	32,892.48	50,790.00
印花税	2,107.00	3,074.90
合计	132,549.13	175,200.34

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	266,412.50	294,733.96
职工薪酬	379,538.49	407,247.60
宣传费	411,943.93	443,019.57
其他	5,316.28	31,638.76
合计	1,063,211.20	1,176,639.89

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,008,773.76	709,344.65
维修费	2,192.00	7,450.00
差旅费	223,172.36	116,864.64
中介服务费	307,088.35	122,640.19
折旧费	101,559.45	184,584.04
车辆费	74,085.56	73,791.37
业务招待费	102,100.90	70,960.18
办公费	129,819.39	129,002.59

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	55,361.28	64,113.42
其他	59,829.58	12,364.88
合计	2,063,982.63	1,491,115.96

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,665.47	460,643.7
模具费	172,672.41	
物料消耗	89,207.21	172,672.22
折旧费	14,308.47	2,865.36
检测费	204,870.40	48,641.51
合计	1,017,723.96	684,822.79

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	150,896.70	45,916.67
减：利息收入	5,780.760	1,221.55
汇兑损益	23,381.16	-6,143.19
金融机构手续费	12,974.92	7,745.04
合计	181,472.02	46,296.97

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	129,600.45	439,190.10
其他投资减值损失	114,204.41	
合计	243,804.86	439,190.10

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品收益	28,454.92	
合计	28,454.92	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-239.27	
子公司权益变动损益		-72,969.53
合计	-239.27	-72,969.53

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	440.24	7,040.61	440.24
合计	440.24	7,040.61	440.24

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,300.00		1,300.00
合计	1,300.00		1,300.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,365.09	
递延所得税费用	143,294.76	97,551.42
合计	170,659.85	97,551.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-966,599.02
按适用税率计算的所得税费用	-48,329.95
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,189.75

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	231,179.55
所得税费用	170,659.85

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	5,780.76	1,21.55
其他收到的现金	46,415.28	18,694.91
合计	52,196.04	19,916.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用支付的现金	3,255,707.65	1,691,651.81
财务费用支付的现金	5,700.14	4,212.00
支付银行承兑保证金	980,000.00	
其他支付的现金	1,000.00	127,134.90
合计	4,242,407.79	1,822,998.71

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变更支付的现金		14,567.82
合计		14,567.82

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联单位借款		2,000,000.00
其他	1,125,000.00	
合计	1,125,000.00	2,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联单位借款	1,300,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,300,000.00	

(三十六) 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	-1,137,258.87	1,124,757.36
加：资产减值准备	243,804.86	439,190.10
固定资产折旧	508,649.66	506,948.26
无形资产摊销	64,113.42	64,113.42
长期待摊费用摊销	50,000.00	100,000.00
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)	239.27	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,300.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	160,690.23	50,516.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-28,454.92	-29,707.55
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	143,294.76	97,551.42
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)	-315,722.85	689,655.66
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,017,523.08	-542,421.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,352,621.52	-458,291.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,679,489.04	2,042,311.88
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	5,910,359.55	1,480,248.84
减：现金的期初余额	7,262,310.07	255,844.39
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,351,950.52	1,224,404.45

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,910,359.55	7,262,310.07
其中：库存现金	22,522.78	71,264.45
可随时用于支付的银行存款	5,887,836.65	7,137,245.61
可随时用于支付的其他货币资金	0.12	53,800.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,910,359.55	7,262,310.07

(三十七) 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
货币资金	980,000.00	为本公司开具银行承兑汇票提供质押担保
无形资产	4,427,900.65	为本公司取得银行短期借款提供抵押担保
固定资产	10,206,415.81	为本公司取得银行短期借款提供抵押担保
合计	15,614,316.46	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

江苏万事兴生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）成立于 2017 年 6 月，注册资本为 1,000 万元，由本公司全资设立。2018 年 5 月 17 日，生物科技拟增资 1,500 万元。增资后注册资本为 2,500 万元，其中：本公司认缴 1,000 万元，占注册资本的 40%，陈迪认缴 1,000 万元，占注册资本的 40%，周建国认缴 500 万元，占注册资本的 20%。生物科技于 2018 年 6 月 6 日办理了增资的工商登记变更手续。2019 年 3 月 25 日，生物科技拟减资 900 万。减资后注册资本为 1,600 万。其中本公司认缴 700 万元，占注册资本的 43.75%，陈迪认缴 500 万元，占注册资本的 31.25%，周建国认缴 400 万元，占注册资本的 25%。生物科技于 2019 年 6 月 24 日办理了减资的工商登记变更手续。截止 2019 年 6 月 30 日，生物科技注册资本 1,600 万元，实收资本 1,600 万元。

根据最新章程规定，生物科技的董事长为李全兴，监事为吴江华。李全兴系本公司

控股股东、实际控制人，吴江华系本公司董事。

生物科技的日常经营决策与财务决策由本公司决定，且其执行由本公司统一制定的会计政策，虽然本公司的持股比例没有达到 50%，但本公司根据控制原则仍控制生物科技，因此本公司继续将其纳入到合并财务报表的范围。

本公司于 2019 年 5 月 6 日投资设立全资子公司江苏万事兴公共安全有限公司(以下简称“公共安全”)，注册资本 1,000 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公共安全注册资本 1,000 万元，实收资本 10 万元。

公共安全自设立起纳入本公司合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏万事兴生物科技有限公司	江阴	江阴	生物技术的技术开发; 医疗器械的销售	43.75		投资设立
江苏万事兴公共安全有限公司	江阴	江阴	公共安全的技术开发; 医疗器械的销售	100		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏万事兴生物科技有限公司	56.25%	-786,628.56		8,143,609.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏万事兴生物科技有限公司	6,700,365.03	9,147,607.97	15,847,973.00	1,370,444.59		1,370,444.59	1,417,391.53	9,104,973.51	10,522,365.04	638,634.55		638,634.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏万事兴生物科技有限公司		-1,406,202.08		-2,419,671.12	541,880.34	74,268.88		444,339.27

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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，包括汇率风险、利率风险等。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

股东姓名	与本公司关系	持股数量	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李全兴	控股股东、实际控制人	10,200,000 股	54.5455	54.5455

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江阴万事兴汽车部件股份有限公司	同一实际控制人
江阴万事兴增压器有限公司	同一实际控制人
江阴万事兴电力有限公司	同一实际控制人
江阴万事兴特种金属制品有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴万事兴特种金属制品有限公司	电费		98,894.42
江阴万事兴增压器有限公司	加工费		23,238.53
江阴万事兴电力有限公司	电费	178,649.57	
江阴万事兴汽车部件股份有限公司	原材料	53,361.43	75,645.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴万事兴汽车部件股份有限公司	担架及配件	3384.48	50,342.10

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江阴万事兴投资有限公司	700,000.00	2017.4.24	尚未还款	按年利率
江阴万事兴投资有限公司	4,000,000.00	2018.7.10	尚未还款	4.35% 计息

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	江阴万事兴增压器有限公司		2,694.60
其他应付款			
	江阴万事兴投资有限公司	4,700,000.00	6,000,000.00

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
外经贸发展专项资金	18,000.00		18,000.00	其他收益
合计	18,000.00		18,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司除上述事项外，无其他需要披露的资产负债表日

后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	
应收账款	4,797,955.78	5,742,176.92
合计	4,897,955.78	5,742,176.92

(1) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

2、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据

4、 期末无已质押的应收票据

(2) 应收收款

1、 应收账款分类披露

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

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
其中：非关联方销售款	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58	25.32	4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43	20.72	5,742,176.92
小计	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58	25.32	4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43	20.72	5,742,176.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,424,740.36	100.00	1,626,784.58		4,797,955.78	7,243,056.35	100.00	1,500,879.43		5,742,176.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,533,106.19	226,655.31	5.00
1 至 2 年	420,549.00	42,054.90	10.00
2 至 3 年	161,444.00	48,433.20	30.00
3 年以上	1,309,641.17	1,309,641.17	100.00
合计	6,424,740.36	1,626,784.58	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
计提坏账准备	1,500,879.43	125,905.15		1,626,784.58
合计	1,500,879.43	125,905.15		1,626,784.58

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	749,925.60	11.67	37,496.28
厦门市浩物威豪特种汽车设备有限公司	727,733.00	11.33	621,389.00
意大利 PVS	600,505.05	9.35	30,025.25
青岛索福尔汽车技术装备有限公司	488,450.00	7.60	24,422.50
沈阳申华汽车部件制造有限公司	460,250.00	7.16	23,012.50
合计	3,026,863.65	47.11	736,345.53

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	301,393.70	358,939.84
合计	301,393.70	358,939.84

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
其中：非关联方其他款项	343,965.00	100.00	42,571.30	12.38	301,393.70	397,884.04	100.00	38,944.20	9.79	358,939.84
小计	343,965.00	100.00	42,571.30	12.38	301,393.70	397,884.04	100.00	38,944.20	9.79	358,939.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	343,965.00	100.00	42,571.30		301,393.70	397,884.04	100.00	38,944.20		358,939.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	214,504.00	10,725.20	5.00
1 至 2 年	108,461.00	10,846.10	10.00
3 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	343,965.00	42,571.30	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
计提坏账准备	38,944.20	3,627.10		42,571.30
合计	38,944.20	3,627.10		42,571.30

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款及备用金	41,964.00	96,884.04
保证金	302,000.00	301,000.00
合计	343,964.00	397,884.04

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内 200,000 元,1-2 年 100,000 元	87.22	20,000.00
公积金	代垫款	13,504.00	1 年以内	3.93	675.20
李斌	备用金	20,000.00	3 年以上	5.81	20,000.00
杨天麒	备用金	8,461.00	1-2 年	2.46	846.10
阿里巴巴淘宝网站	保证金	2,000.00	1 年以内 1,000 元,1-2 年 1,000 元	0.58	1,050.00
合计		343,965.00		100	42,571.30

6、期末无涉及政府补助的其他应收款。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,100,000.00		7,100,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	7,100,000.00		7,100,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	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
江苏万事兴生物科技有 限公司	4,000,000.00	3,000,000.00		7,000,000.00		
江苏万事兴公共安全有 限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	4,000,000.00	3,100,000.00		7,100,000.00		

注：江苏万事兴生物科技有限公司于 2017 年 6 月 14 日注册成立，本公司认缴注册资本 700 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 700 万元。

江苏万事兴公共安全有限公司于 2019 年 5 月 6 日注册成立，本公司认缴注册资本 1,000 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 10 万元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,793,080.69	5,109,302.20	11,330,698.86	6,783,163.04
其他业务	1,239,437.33	234,857.33	731,179.26	163,212.31
合计	10,032,518.02	5,344,159.53	12,061,878.12	6,946,375.35

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-239.27	
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	28,454.92	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-859.76	
减：所得税影响额	1,367.79	
减：少数股东权益影响额	15,205.60	
合计	10,782.50	

(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 (元)	
		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	-1.21	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.24	-0.019	-0.019

江阴万事兴医疗器械股份有限公司

二〇一九年八月二十日