

武汉必凯尔救助用品有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 3-00514 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第3-00514号

武汉必凯尔救助用品有限公司：

一、 审计意见

我们审计了武汉必凯尔救助用品有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年6月30日、2018年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年九月六日

合并资产负债表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 24,849,908.77 | 23,055,813.36 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 2,797,871.12 | 3,917,245.63 |
| 其他应收款 | 五、（四） | 4,263,685.81 | 4,764,942.58 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 22,071,792.51 | 22,434,778.51 |
| 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） | 881,331.15 | 868,451.74 |
| 流动资产合计 | | 100,918,406.36 | 91,193,342.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、（七） | | 1,110,692.00 |
| 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 | 五、（八） | 1,110,692.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（九） | 4,937,974.93 | 5,044,009.93 |
| 在建工程 | 五、（十） | 673,374.34 | 241,075.21 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 62,877.79 | 65,385.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十一） | 1,206,643.62 | 1,386,153.68 |
| 递延所得税资产 | 五、（十二） | 438,067.86 | 316,510.17 |
| 其他非流动资产 | 五、（十三） | 378,690.00 | 292,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 8,808,320.54 | 8,456,326.32 |
| 资产总计 | | 109,726,726.90 | 99,649,668.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|---------|----------------|---------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、（十四） | 11,150,135.67 | 7,860,023.32 |
| 预收款项 | 五、（十五） | 1,915,807.31 | 3,004,091.46 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十六） | 2,133,618.38 | 2,020,230.46 |
| 应交税费 | 五、（十七） | 2,828,693.61 | 4,132,829.93 |
| 其他应付款 | 五、（十八） | 1,976,316.29 | 2,675,238.40 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 20,004,571.26 | 19,692,413.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 20,004,571.26 | 19,692,413.57 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 五、（十九） | 18,450,409.00 | 18,450,409.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十） | 19,596,954.80 | 19,596,954.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十一） | 3,535,681.95 | 3,535,681.95 |
| 未分配利润 | 五、（二十二） | 48,139,109.89 | 38,374,209.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 89,722,155.64 | 79,957,254.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 89,722,155.64 | 79,957,254.90 |
| 负债和所有者权益总计 | | 109,726,726.90 | 99,649,668.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 43,841,713.55 | 28,517,619.56 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 十三、（一） | 24,327,020.02 | 22,559,892.67 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | 335,680.80 |
| 其他应收款 | 十三、（二） | 4,409,229.24 | 18,018,376.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 3,059,252.62 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 537,604.05 | 219,144.51 |
| 流动资产合计 | | 76,174,819.48 | 69,650,714.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,110,692.00 | 1,110,692.00 |
| 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） | 10,144,666.34 | 10,144,666.34 |
| 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 | | 61,172.96 | 10,416.52 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 62,877.79 | 65,385.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 6,455.75 | |
| 递延所得税资产 | | 320,044.15 | 294,287.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,705,908.99 | 11,625,447.76 |
| 资产总计 | | 87,880,728.47 | 81,276,162.28 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 1,278,074.47 | 1,031,964.91 |
| 预收款项 | | 1,341,942.66 | 2,541,607.09 |
| 应付职工薪酬 | | 448,955.54 | 364,771.41 |
| 应交税费 | | 1,919,199.20 | 3,248,554.20 |
| 其他应付款 | | 901,124.74 | 1,423,706.26 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,889,296.61 | 8,610,603.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 5,889,296.61 | 8,610,603.87 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | | 18,450,409.00 | 18,450,409.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 19,334,257.34 | 19,334,257.34 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,535,681.95 | 3,535,681.95 |
| 未分配利润 | | 40,671,083.57 | 31,345,210.12 |
| 所有者权益合计 | | 81,991,431.86 | 72,665,558.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 87,880,728.47 | 81,276,162.28 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、（二十三） | 104,603,921.82 | 201,041,122.95 |
| 减：营业成本 | 五、（二十三） | 80,621,669.96 | 157,609,839.90 |
| 税金及附加 | 五、（二十四） | 197,945.66 | 458,876.21 |
| 销售费用 | 五、（二十五） | 6,429,166.34 | 11,251,547.05 |
| 管理费用 | 五、（二十六） | 4,593,399.57 | 8,499,584.21 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、（二十七） | -426,571.89 | -631,640.88 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 14,755.55 | 26,026.65 |
| 加：其他收益 | 五、（二十八） | 191,200.00 | 562,036.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 13,575.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二十九） | -107,280.46 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（三十） | | -615,506.44 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,272,231.72 | 23,813,021.02 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十一） | 53,401.90 | 149,619.56 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十二） | 148,571.21 | 234,590.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,177,062.41 | 23,728,050.14 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十三） | 3,412,161.67 | 6,222,921.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东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 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、（四） | 101,310,382.12 | 192,474,103.34 |
| 减：营业成本 | 十三、（四） | 83,502,349.61 | 161,992,219.40 |
| 税金及附加 | | 31,630.18 | 62,451.83 |
| 销售费用 | | 4,443,506.31 | 8,027,603.70 |
| 管理费用 | | 1,353,802.63 | 2,156,233.59 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -436,852.59 | -637,525.68 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 8,067.38 | 15,447.28 |
| 加：其他收益 | | 142,800.00 | 224,400.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 13,575.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -103,026.31 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -529,317.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,455,719.67 | 20,581,778.07 |
| 加：营业外收入 | | | 48,165.49 |
| 减：营业外支出 | | 6,023.70 | 105.61 |
| 三、利润总额 | | 12,449,695.97 | 20,629,837.95 |
| 减：所得税费用 | | 3,123,822.52 | 5,178,406.18 |
| 四、净利润 | | 9,325,873.45 | 15,451,431.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,325,873.45 | 15,451,431.77 |
| （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 | | | |
| （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 | | 9,325,873.45 | 15,451,431.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 102,399,951.50 | 194,002,612.33 |
| 收到的税费返还 | | 12,727,473.67 | 23,544,737.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 258,995.59 | 914,285.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,386,420.76 | 218,461,634.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 81,381,660.62 | 171,990,137.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,019,835.16 | 16,448,543.00 |
| 支付的各项税费 | | 6,319,337.95 | 6,233,508.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,786,750.77 | 12,838,703.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 104,507,584.50 | 207,510,892.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,878,836.26 | 10,950,742.07 |
| 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 | | | 13,575.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 13,575.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,398,731.79 | 2,642,382.78 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 1,398,731.79 | 2,642,382.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,398,731.79 | -2,628,807.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,288,316.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,288,316.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -2,288,316.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 421,602.20 | 448,133.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 9,901,706.67 | 6,481,751.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,152,110.33 | 29,670,359.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 98,417,330.03 | 184,165,607.71 |
| 收到的税费返还 | | 12,727,473.67 | 23,544,737.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,432,893.68 | 464,615.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 124,577,697.38 | 208,174,960.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 98,364,947.06 | 185,480,194.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,476,088.22 | 3,733,192.75 |
| 支付的各项税费 | | 4,515,154.79 | 3,719,096.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,232,488.91 | 12,378,016.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 109,588,678.98 | 205,310,500.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,989,018.40 | 2,864,460.59 |
| 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 | | | 13,575.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 13,575.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 91,112.00 | 86,598.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 91,112.00 | 86,598.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -91,112.00 | -73,023.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,288,316.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,288,316.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -2,288,316.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 426,187.59 | 447,639.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 15,324,093.99 | 950,760.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 28,517,619.56 | 27,566,859.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,841,713.55 | 28,517,619.56 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2019年1-6月 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者 权益合计 | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 3,535,681.95 | 38,374,209.15 | 79,957,254.90 | | 79,957,254.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 3,535,681.95 | 38,374,209.15 | 79,957,254.90 | | 79,957,254.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 9,764,900.74 | 9,764,900.74 | | 9,764,900.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,764,900.74 | 9,764,900.74 | | 9,764,900.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 3,535,681.95 | 48,139,109.89 | 89,722,155.64 | | 89,722,155.64 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|-------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数所有者权益 | 所有者 权益合计 | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 1,990,538.77 | 22,414,223.33 | 62,452,125.90 | | 62,452,125.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 1,990,538.77 | 22,414,223.33 | 62,452,125.90 | | 62,452,125.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,545,143.18 | 15,959,985.82 | 17,505,129.00 | | 17,505,129.00 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 17,505,129.00 | 17,505,129.00 | | 17,505,129.00 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 1,545,143.18 | -1,545,143.18 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 1,545,143.18 | -1,545,143.18 | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,596,954.80 | | | | 3,535,681.95 | 38,374,209.15 | 79,957,254.90 | | 79,957,254.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2019年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 3,535,681.95 | 31,345,210.12 | 72,665,558.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 3,535,681.95 | 31,345,210.12 | 72,665,558.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 9,325,873.45 | 9,325,873.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,325,873.45 | 9,325,873.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 3,535,681.95 | 40,671,083.57 | 81,991,431.86 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉必凯尔救助用品有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 1,990,538.77 | 17,438,921.53 | 57,214,126.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 1,990,538.77 | 17,438,921.53 | 57,214,126.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,545,143.18 | 13,906,288.59 | 15,451,431.77 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,451,431.77 | 15,451,431.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 1,545,143.18 | -1,545,143.18 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 1,545,143.18 | -1,545,143.18 | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 18,450,409.00 | | | | 19,334,257.34 | | | | 3,535,681.95 | 31,345,210.12 | 72,665,558.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉必凯尔救助用品有限公司 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)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

武汉必凯尔救助用品有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2010年08月19日, 注册资本为1,845.0409万元。

统一社会信用代码: 9142010355843596XL;

法定代表人: 隋建勋;

公司住所: 武汉市江汉区青年路66-5号招银大厦4层7室;

经营范围: 一类医疗器械、健身器材、百货、机械设备、电子产品、电器批零兼营; 自营和代理各类商品及技术进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 本报告期合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及全资子公司湖北高德急救防护用品有限公司、上海成瑞医疗科技有限公司、宝科特医疗科技(武汉)有限公司, 具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1-6 月、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持

有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融

资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019年开始，预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

2. 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

4. 根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。②账龄组合：本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期三个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2019年6月30日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄1年以内，预期信用损失率为5%；账龄1-2年，预期信用损失率为10%；账龄2年以上，预期信用损失率为100%。

③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（2）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款及应收政府部门款项，公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；②本公司其他款项，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收账款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%，按资产负债表日余额的5%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收账款，按照该其他应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

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

2018年度，应收款项减值损失计提政策：

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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 | 应收账款账面余额 500 万元（含 500 万元）、其他应收款 100 万元（含 100 万元）以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的类别 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 按账龄状态 | 采用账龄分析法 |
| 组合 2：其他组合 | 同一母公司范围内的公司及应收政府部门款项 | 经测试未发生减值，不需计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 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 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 至 4 年 | 30 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|---|
| 其他组合 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。 |

纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。 |

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产

品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 20~40 | 5 | 4.75~2.37 |
| 机器设备 | 10~15 | 5 | 9.50~6.33 |
| 运输工具 | 5~10 | 5 | 19.00~9.50 |
| 其他 | 5~10 | 5 | 19.00~9.50 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 商标使用权 | 10 | 直线法 |
| 软件 | 2 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，销售收入确认的原则及时点分别如下：

a、国内销售同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

b、出口销售同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，并已经安排货物发运；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于2017年3月31日发布了《关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知》（财会〔2017〕7号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。在本准则施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司自2019年1月1日起执行新修订的准则，不予以追溯调整比较财务报表数据，实行新准则主要影响如下：

| 类 别 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 |
|----------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产 | 1,110,692.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 1,110,692.00 |

2、财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

财政部于2019年5月10日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表

本公司执行上述通知比较期间的财务报表主影响如下：

| 项目 | 2018年12月31日 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据及应收账款 | 23,055,813.36 | |
| 应收账款 | | 23,055,813.36 |
| 应付票据及应付账款 | 7,860,023.32 | |
| 应付账款 | | 7,860,023.32 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（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） | 13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的流转税税额 | 1.5%、2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%、10% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------------|-------|
| 武汉必凯尔救助用品有限公司 | 25% |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 25% |
| 上海成瑞医疗科技有限公司、宝科特医疗科技（武汉）有限公司 | 10% |

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》财税[2009]第88号文规定，本公司适用增值税出口退税率为5%、9%、13%、15%、16%和17%。

2、公司子公司上海成瑞医疗科技有限公司、宝科特医疗科技（武汉）有限公司符合小型微利企业条件，根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号规定，上述公司2018至2019年1-6月份按照10%税率计提并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 39,442.16 | 40,000.91 |
| 银行存款 | 46,014,374.84 | 36,112,109.42 |
| 合计 | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |

注：截至2019年6月30日，公司不存在使用有限、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 2019年6月30日 | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|------------|
| | 账面余额 | | 损失准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提损失准备的应收账款 | 26,157,798.71 | 100.00 | 1,307,889.94 | 5.00 |
| 其中：账龄组合 | 26,157,798.71 | 100.00 | 1,307,889.94 | 5.00 |
| 合计 | 26,157,798.71 | 100.00 | 1,307,889.94 | 5.00 |

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,268,847.97 | 100.00 | 1,213,034.61 | 5.00 |
| 其中：账龄组合 | 24,268,847.97 | 100.00 | 1,213,034.61 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 24,268,847.97 | 100.00 | 1,213,034.61 | 5.00 |

(1) 按组合计提损失准备（坏账准备）的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 预计信用损失率(%) | 损失准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 26,157,798.71 | 5.00 | 1,307,889.94 | 24,268,847.97 | 5.00 | 1,213,034.61 |
| 合计 | 26,157,798.71 | 5.00 | 1,307,889.94 | 24,268,847.97 | | 1,213,034.61 |

2、报告期计提、核销的损失准备（坏账准备）情况

2019年1-6月、2018年度各期计提损失准备（坏账准备）金额分别为94,855.33元、566,318.82元；2018年度核销的坏账准备金额为97,340.09元。

3、截止2019年6月30日，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 | 2019年6月30日 | 占应收账款总额的比例(%) | 损失准备余额 |
|---|---------------|---------------|------------|
| KASES INTERNATIONAL INC | 5,036,501.47 | 19.25 | 251,825.07 |
| LEINA-WERKE GMBH | 3,622,962.97 | 13.85 | 181,148.15 |
| ADOLF WUERTH GMBH & CO. KG | 1,562,016.39 | 5.97 | 78,100.82 |
| Y & S PROTECTION (COMMERCE YU & SZE INC.) | 1,160,442.36 | 4.44 | 58,022.12 |
| HANS HEPP GMBH & CO. KG | 1,151,443.50 | 4.40 | 57,572.18 |
| 合计 | 12,533,366.69 | 47.91 | 626,668.34 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,780,190.95 | 99.37 | 3,849,377.44 | 98.27 |
| 1至2年 | 17,680.17 | 0.63 | 67,868.19 | 1.73 |
| 合 计 | 2,797,871.12 | 100.00 | 3,917,245.63 | 100.00 |

2. 截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称 | 2019年6月30日 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 北京臻安芯医疗科技有限公司 | 1,648,330.47 | 58.91 |
| 汉川市方圆纸箱有限公司 | 220,825.91 | 7.89 |
| 吴江市莘塔恒丰五金塑料制品厂 | 152,531.82 | 5.45 |
| 湖北思普瑞包装印务有限公司 | 84,313.14 | 3.01 |
| 武汉知行致远管理顾问有限公司 | 80,000.00 | 2.86 |
| 合 计 | 2,186,001.34 | 78.12 |

(四) 其他应收款

| 类 别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 4,329,792.35 | 4,818,623.99 |
| 减：损失准备（坏账准备） | 66,106.54 | 53,681.41 |
| 合 计 | 4,263,685.81 | 4,764,942.58 |

1、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 3,007,661.48 | 3,774,373.43 |
| 保证金 | 771,314.25 | 721,000.00 |
| 其他 | 550,816.62 | 323,250.56 |
| 合计 | 4,329,792.35 | 4,818,623.99 |

2、其他应收款项情况按新金融工具准则披露

(1) 其他应收款项分类披露

| 类别 | 2019年6月30日 | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----------|------------|
| | 账面余额 | | 损失准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) |
| 按信用风险组合计提损失准备的其他应收款项 | 4,329,792.35 | 100.00 | 66,106.54 | 1.53 |
| 组合：应收政府款项 | 3,007,661.48 | 69.46 | | |
| 其他组合 | 1,322,130.87 | 30.54 | 66,106.54 | 5.00 |
| 合计 | 4,329,792.35 | 100.00 | 66,106.54 | 1.53 |

(2) 其他应收款项其他组合账龄分析

| 账龄 | 2019年6月30日 | | |
|------|--------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 预计信用损失率(%) | 损失准备 |
| 1年以内 | 1,303,930.87 | 5.00 | 65,196.54 |
| 1至2年 | 18,200.00 | 5.00 | 910.00 |
| 合计 | 1,322,130.87 | | 66,106.54 |

(3) 损失准备计提情况

| 损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年期初余额 | 53,681.41 | | | 53,681.41 |
| 本期计提 | 12,425.13 | | | 12,425.13 |
| 2019年6月30日余额 | 66,106.54 | | | 66,106.54 |

3、其他应收款项情况按原金融工具准则披露

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 4,818,623.99 | 100.00 | 53,681.41 | 1.11 |
| 组合：账龄组合 | 1,044,250.56 | 21.67 | 53,681.41 | 5.14 |
| 其他组合 | 3,774,373.43 | 78.33 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 4,818,623.99 | 100.00 | 53,681.41 | 1.11 |

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,028,250.56 | 5.00 | 52,081.41 |

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1至2年 | 16,000.00 | 10.00 | 1,600.00 |
| 合计 | 1,044,250.56 | | 53,681.41 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 2018年12月31日 | | |
|------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 其他组合 | 3,774,373.43 | | |

4、报告期计提的损失准备（坏账准备）情况

2019年1-6月、2018年度各期计提损失准备（坏账准备）金额分别为12,425.13元、49,187.62元。

5、截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 2019年6月30日 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------|--------------|------|----------------------|-----------|
| 武汉市国家税务局 | 应收出口退税款 | 3,007,661.48 | 1年以内 | 69.46 | |
| 北京臻安芯医疗科技有限公司 | 保证金 | 440,000.00 | 1年以内 | 10.17 | 22,000.00 |
| 合计 | | 3,447,661.48 | | 79.63 | 22,000.00 |

(五) 存货

| 存货项目 | 2019年6月30日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,556,068.05 | | 10,556,068.05 |
| 委托加工物资 | 176,857.19 | | 176,857.19 |
| 在产品 | 2,556,394.93 | | 2,556,394.93 |
| 发出商品 | 4,408,859.59 | | 4,408,859.59 |
| 库存商品 | 4,373,612.75 | | 4,373,612.75 |
| 合计 | 22,071,792.51 | | 22,071,792.51 |

| 存货项目 | 2018年12月31日 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,062,559.40 | | 12,062,559.40 |
| 委托加工物资 | 200,493.24 | | 200,493.24 |

| 存货项目 | 2018年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 2,967,577.24 | | 2,967,577.24 |
| 发出商品 | 2,171,606.52 | | 2,171,606.52 |
| 库存商品 | 5,032,542.11 | | 5,032,542.11 |
| 合计 | 22,434,778.51 | | 22,434,778.51 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 待抵扣增值税 | 416,660.97 | 419,307.23 |
| 待摊费用 | 464,670.18 | 449,144.51 |
| 合计 | 881,331.15 | 868,451.74 |

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 其中：按成本计量的 | 1,110,692.00 | | 1,110,692.00 |
| 合计 | 1,110,692.00 | | 1,110,692.00 |

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 跌价准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 2018年12月31日 | | | | | | | | | | |
| Hawktree Solutions | 1,110,692.00 | | | 1,110,692.00 | | | | | 10.00 | |

(八) 其他权益工具投资

| 项目 | 投资成本 | 2019年1月1日余额 | 2019年6月30日余额 | 2019年1-6月确认的股利收入 | 2019年1-6月累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额 | 转入原因 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|----------------------------------|------|
| Hawktree Solutions | 1,110,692.00 | 1,110,692.00 | 1,110,692.00 | | | |

注：2017年6月，公司以22万加元参与Hawktree Solutions的E轮融资，持股比例为10%，截止目前Hawktree Solutions的经营及估值未发生重大变化。公司该项权益投资非以交易为目的，指定公允价值变动计入其他综合收益。

(九) 固定资产

| 类 别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,937,974.93 | 5,044,009.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 4,937,974.93 | 5,044,009.93 |

1、固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|-------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2018年1月1日 | 8,368,122.70 | 566,623.08 | 488,902.50 | 9,423,648.28 |
| 2. 本期增加金额 | 764,087.92 | | 125,548.56 | 889,636.48 |
| 购置 | 764,087.92 | | 125,548.56 | 889,636.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2018年12月31日 | 9,132,210.62 | 566,623.08 | 614,451.06 | 10,313,284.76 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2018年1月1日 | 3,803,077.63 | 43,669.69 | 338,795.01 | 4,185,542.33 |
| 2. 本期增加金额 | 897,297.66 | 117,994.28 | 68,440.56 | 1,083,732.50 |
| 计提 | 897,297.66 | 117,994.28 | 68,440.56 | 1,083,732.50 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2018年12月31日 | 4,700,375.29 | 161,663.97 | 407,235.57 | 5,269,274.83 |
| 三、2018年12月31日账面价值 | 4,431,835.33 | 404,959.11 | 207,215.49 | 5,044,009.93 |

| 项 目 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2019年1月1日 | 9,132,210.62 | 566,623.08 | 614,451.06 | 10,313,284.76 |
| 2. 本期增加金额 | 346,610.98 | | 135,115.51 | 481,726.49 |
| 购置 | 346,610.98 | | 135,115.51 | 481,726.49 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2019年6月30日 | 9,478,821.60 | 566,623.08 | 749,566.57 | 10,795,011.25 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2019年1月1日 | 4,700,375.29 | 161,663.97 | 407,235.57 | 5,269,274.83 |
| 2. 本期增加金额 | 476,915.46 | 58,997.14 | 51,848.89 | 587,761.49 |
| 计提 | 476,915.46 | 58,997.14 | 51,848.89 | 587,761.49 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 2019年6月30日 | 5,177,290.75 | 220,661.11 | 459,084.46 | 5,857,036.32 |
| 三、2019年6月30日账面价值 | 4,301,530.85 | 345,961.97 | 290,482.11 | 4,937,974.93 |

2、截止2019年6月30日，已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|----------|
| 机器设备 | 2,561,211.93 | 2,559,852.58 | | 1,359.35 |
| 其他 | 262,633.02 | 262,633.02 | | |
| 合计 | 2,823,844.95 | 2,822,485.60 | | 1,359.35 |

3、截止2019年6月30日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------|------------|------|-----------|
| 机器设备 | 434,645.33 | 396,123.35 | | 38,521.98 |

(十) 在建工程

| 类别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 在建工程项目 | 673,374.34 | 241,075.21 |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 673,374.34 | 241,075.21 |

在建工程项目基本情况

| 项目 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-------|------------|------|------------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 环保工程 | 191,420.04 | | 191,420.04 | 191,420.04 | | 191,420.04 |
| 钢混仓库 | 117,899.13 | | 117,899.13 | | | |
| 在安装设备 | 364,055.17 | | 364,055.17 | 49,655.17 | | 49,655.17 |
| 合计 | 673,374.34 | | 673,374.34 | 241,075.21 | | 241,075.21 |

(十一) 长期待摊费用

| 类别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 车间装修改造 | 882,354.21 | 1,550,308.99 | 1,182,603.34 | | 1,250,059.86 |
| 临时建筑物 | 157,460.49 | | 21,366.67 | | 136,093.82 |
| 合计 | 1,039,814.70 | 1,550,308.99 | 1,203,970.01 | | 1,386,153.68 |

| 类别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019年6月30日 |
|--------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 车间装修改造 | 1,250,059.86 | 208,188.00 | 492,652.47 | | 965,595.39 |
| 临时建筑物 | 136,093.82 | | 24,534.77 | | 111,559.05 |
| 其他 | | 159,749.67 | 30,260.49 | | 129,489.18 |
| 合计 | 1,386,153.68 | 367,937.67 | 547,447.73 | | 1,206,643.62 |

(十二) 递延所得税资产

| 项 目 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|-----------|------------|--------------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 342,586.60 | 1,373,996.48 | 316,510.17 | 1,266,716.02 |
| 未弥补亏损 | 47,923.77 | 479,237.67 | | |
| 未实现内部销售利润 | 47,557.49 | 190,229.97 | | |
| 合 计 | 438,067.86 | 2,043,464.12 | 316,510.17 | 1,266,716.02 |

(十三) 其他非流动资产

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 预付设备款 | 378,690.00 | 292,500.00 |
| 合 计 | 378,690.00 | 292,500.00 |

(十四) 应付账款

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 11,106,169.97 | 7,546,231.07 |
| 1年以上 | 43,965.70 | 313,792.25 |
| 合 计 | 11,150,135.67 | 7,860,023.32 |

(十五) 预收款项

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,915,807.31 | 3,004,091.46 |
| 合 计 | 1,915,807.31 | 3,004,091.46 |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,774,945.10 | 16,297,423.69 | 16,052,138.33 | 2,020,230.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 388,252.03 | 388,252.03 | |
| 合 计 | 1,774,945.10 | 16,685,675.72 | 16,440,390.36 | 2,020,230.46 |

| 项 目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,020,230.46 | 8,913,100.12 | 8,799,712.20 | 2,133,618.38 |

| 项 目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | | 222,645.58 | 222,645.58 | |
| 合 计 | 2,020,230.46 | 9,135,745.7 | 9,022,357.78 | 2,133,618.38 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,283,920.85 | 15,281,398.78 | 15,060,058.53 | 1,505,261.10 |
| 职工福利费 | | 754,339.77 | 754,339.77 | |
| 社会保险费 | | 184,134.26 | 184,134.26 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 155,865.33 | 155,865.33 | |
| 工伤保险费 | | 15,030.53 | 15,030.53 | |
| 生育保险费 | | 13,238.40 | 13,238.40 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 491,024.25 | 77,550.88 | 53,605.77 | 514,969.36 |
| 合 计 | 1,774,945.10 | 16,297,423.69 | 16,052,138.33 | 2,020,230.46 |

| 项 目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,505,261.10 | 8,495,883.99 | 8,330,174.45 | 1,670,970.64 |
| 职工福利费 | | 263,355.03 | 263,355.03 | |
| 社会保险费 | | 112,309.10 | 112,309.10 | |
| 其中： 医疗保险费 | | 96,996.25 | 96,996.25 | |
| 工伤保险费 | | 6,973.51 | 6,973.51 | |
| 生育保险费 | | 8,339.34 | 8,339.34 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 514,969.36 | 41,552.00 | 93,873.62 | 462,647.74 |
| 合 计 | 2,020,230.46 | 8,913,100.12 | 8,799,712.2 | 2,133,618.38 |

3. 设定提存计划情况

| 项 目 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|-----------|------------|------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 374,456.87 | 374,456.87 | |
| 失业保险费 | | 13,795.16 | 13,795.16 | |
| 合 计 | | 388,252.03 | 388,252.03 | |

| 项 目 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | | 214,306.24 | 214,306.24 | |
| 失业保险费 | | 8,339.34 | 8,339.34 | |
| 合 计 | | 222,645.58 | 222,645.58 | |

(十七) 应交税费

| 税 种 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 655,850.02 | 38,485.17 |
| 企业所得税 | 2,072,659.40 | 4,033,272.39 |
| 城市维护建设税 | 32,377.57 | 1,924.82 |
| 土地使用税 | 14,511.30 | 36,278.25 |
| 个人所得税 | 14,823.28 | 12,300.66 |
| 其他税费 | 38,472.04 | 10,568.64 |
| 合 计 | 2,828,693.61 | 4,132,829.93 |

(十八) 其他应付款

| 类 别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 1,976,316.29 | 2,675,238.40 |
| 合 计 | 1,976,316.29 | 2,675,238.40 |

其他应付款项分类

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 销售佣金 | 423,634.16 | 598,342.29 |
| 货运服务费 | 356,279.99 | 715,859.58 |
| 保证金 | 283,705.50 | 233,705.50 |
| 预提房租水电费 | 297,901.36 | 532,090.30 |
| 咨询费 | 375,000.00 | 375,000.00 |
| 其他 | 239,795.28 | 220,240.73 |
| 合 计 | 1,976,316.29 | 2,675,238.40 |

(十九) 实收资本

| 投资者名称 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------|---------------|---------------|
| 蓝帆巨擎股权投资中心（有限合伙） | 9,409,509.00 | 9,409,509.00 |
| 樊芙蓉 | 5,215,900.00 | 5,215,900.00 |
| 隋建勋 | 3,825,000.00 | 3,825,000.00 |
| 合 计 | 18,450,409.00 | 18,450,409.00 |

(二十) 资本公积

| 类 别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 19,596,954.80 | | | 19,596,954.80 |
| 合 计 | 19,596,954.80 | | | 19,596,954.80 |

| 类 别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 19,596,954.80 | | | 19,596,954.80 |
| 合 计 | 19,596,954.80 | | | 19,596,954.80 |

(二十一) 盈余公积

| 类 别 | 2018年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,990,538.77 | 1,545,143.18 | | 3,535,681.95 |
| 合 计 | 1,990,538.77 | 1,545,143.18 | | 3,535,681.95 |

| 类 别 | 2019年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019年6月30日 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,535,681.95 | | | 3,535,681.95 |
| 合 计 | 3,535,681.95 | | | 3,535,681.95 |

(二十二) 未分配利润

| 项 目 | 2019年6月30日 | |
|-------------------|---------------|---------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 期初未分配利润 | 38,374,209.15 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,764,900.74 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 48,139,109.89 | |

| 项 目 | 2018年12月31日 | |
|-------------------|---------------|------------|
| | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 期初未分配利润 | 22,414,223.33 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,505,129.00 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,545,143.18 | 母公司净利润 10% |
| 期末未分配利润 | 38,374,209.15 | |

(二十三) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2019年1-6月 | | 2018年度 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 103,973,652.66 | 80,220,116.85 | 200,068,358.81 | 156,962,724.85 |
| 急救包 | 97,257,287.14 | 74,455,859.33 | 184,596,464.42 | 143,243,971.23 |
| 医用敷料 | 6,716,365.52 | 5,764,257.52 | 15,471,894.39 | 13,718,753.62 |
| 二、其他业务小计 | 630,269.16 | 401,553.11 | 972,764.14 | 647,115.05 |
| 材料及废料 | 173,153.35 | 83,347.80 | 241,355.59 | 53,580.28 |
| 其他 | 457,115.81 | 318,205.31 | 731,408.55 | 593,534.77 |
| 合 计 | 104,603,921.82 | 80,621,669.96 | 201,041,122.95 | 157,609,839.90 |

(二十四) 税金及附加

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 63,641.73 | 91,482.05 |
| 教育费附加 | 57,263.63 | 82,324.16 |
| 土地使用税 | 29,022.60 | 145,112.72 |
| 印花税 | 47,207.70 | 99,828.28 |
| 其他 | 810.00 | 40,129.00 |
| 合 计 | 197,945.66 | 458,876.21 |

(二十五) 销售费用

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|--------|--------------|---------------|
| 报关港杂费 | 1,384,977.43 | 2,771,720.71 |
| 职工薪酬 | 1,409,882.63 | 2,143,113.65 |
| 运杂费 | 969,602.83 | 1,938,055.26 |
| 佣金 | 871,573.78 | 1,444,559.82 |
| 展览费用 | 163,132.96 | 1,035,693.30 |
| 租赁及物业费 | 585,522.65 | 330,000.00 |
| 检测费 | 317,258.51 | |
| 其他 | 727,215.55 | 1,588,404.31 |
| 合 计 | 6,429,166.34 | 11,251,547.05 |

(二十六) 管理费用

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,080,327.68 | 3,710,408.09 |
| 装修费摊销 | 337,090.11 | 1,182,603.34 |
| 租赁费 | 270,195.09 | 600,699.90 |
| 咨询费 | 320,668.32 | 678,305.14 |
| 折旧费 | 72,311.22 | 265,708.39 |
| 年审费 | 240,604.01 | 281,981.33 |
| 技术服务费 | 119,286.80 | 238,321.98 |
| 维修费 | 181,415.82 | 232,386.61 |
| 存货清理 | 441,272.58 | 230,717.95 |
| 其他 | 530,227.94 | 1,078,451.48 |
| 合 计 | 4,593,399.57 | 8,499,584.21 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 14,755.55 | 26,026.65 |
| 减：汇兑收益 | 599,098.21 | 951,483.00 |
| 手续费支出 | 187,281.87 | 345,868.77 |
| 合 计 | -426,571.89 | -631,640.88 |

(二十八) 其他收益

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 外贸奖励（注1） | 142,800.00 | 218,300.00 | 与收益相关 |
| 专项政策扶持资金（注2） | | 203,000.00 | 与收益相关 |
| 社保返还（注3） | | 129,636.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 48,400.00 | 11,100.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 191,200.00 | 562,036.00 | |

注1：根据《省商务厅关于下达2018及2017年省级商务发展专项资金和部分项目补助明细的通知》，于2019年6月收到外贸奖励资金142,800.00元，于2018年7月收到外贸奖励资金218,300.00元；

注2：根据《武汉东湖新技术开发区关于东湖综合保税区推进自由贸易的投资促进办法》武新规【2017】14号文件，于2018年收到专项政策扶持资金203,000.00元；

注3：根据《就业补助资金管理暂行办法》的通知鄂财社发【2016】39号文件，于2018年收到社保返还款129,636.00元。

(二十九) 信用减值损失

| 项 目 | 2019年1-6月 |
|------|-------------|
| 坏账损失 | -107,280.46 |
| 合 计 | -107,280.46 |

(三十) 资产减值损失

| 项 目 | 2018年度 |
|------|-------------|
| 坏账损失 | -615,506.44 |
| 合 计 | -615,506.44 |

(三十一) 营业外收入

| 项 目 | 2019年1-6月 | | 2018年度 | |
|-----|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 其他 | 53,401.90 | 53,401.90 | 149,619.56 | 149,619.56 |
| 合 计 | 53,401.90 | 53,401.90 | 149,619.56 | 149,619.56 |

(三十二) 营业外支出

| 项 目 | 2019年1-6月 | | 2018年度 | |
|--------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | | | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | 7,004.49 | 7,004.49 | 2,005.61 | 2,005.61 |
| 其他 | 141,566.72 | 141,566.72 | 202,584.83 | 202,584.83 |
| 合 计 | 148,571.21 | 148,571.21 | 234,590.44 | 234,590.44 |

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 3,533,719.36 | 6,352,462.72 |

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -121,557.69 | -129,541.58 |
| 合 计 | 3,412,161.67 | 6,222,921.14 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 13,177,062.41 | 23,728,050.14 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 3,294,265.60 | 5,932,012.54 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 73,447.25 | -8,872.19 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 30,769.08 | -8,093.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,368.00 | 307,394.17 |
| 其他 | 1,311.74 | 479.89 |
| 所得税费用 | 3,412,161.67 | 6,222,921.14 |

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|----------------|--------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 258,995.59 | 914,285.23 |
| 其中：政府补助 | 191,200.00 | 562,036.00 |
| 利息收入 | 14,755.55 | 26,026.65 |
| 收到往来款 | | 176,603.02 |
| 收到其他款项 | 53,040.04 | 149,619.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,786,750.77 | 12,838,703.39 |
| 其中：销售费用付现 | 4,524,630.16 | 8,809,163.48 |
| 管理费用付现 | 1,952,082.17 | 2,718,394.27 |
| 银行手续费等支出 | 187,281.87 | 345,868.77 |
| 支付往来款 | 1,085,854.89 | 767,860.25 |
| 其他营业外支出等 | 36,901.68 | 197,416.62 |

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|----------------|-----------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,288,316.47 |
| 其中：偿还股东投入经营资金 | | 2,288,316.47 |

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,764,900.74 | 17,505,129.00 |
| 加：信用损失准备 | 107,280.46 | |
| 资产减值准备 | | 615,506.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 587,761.49 | 1,083,732.50 |
| 无形资产摊销 | 6,107.54 | 16,752.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 547,447.73 | 1,203,970.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -421,602.20 | -448,133.40 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -13,575.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -121,557.69 | -129,541.58 |
| 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） | -78,286.58 | -5,363,643.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,443,274.23 | -10,175,978.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,930,059.00 | 6,656,524.21 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,878,836.26 | 10,950,742.07 |
| 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 | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |
| 减：现金的期初余额 | 36,152,110.33 | 29,670,359.11 |
| 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 | 9,901,706.67 | 6,481,751.22 |

2. 现金及现金等价物

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |
| 其中：库存现金 | 39,442.16 | 40,000.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 46,014,374.84 | 36,112,109.42 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,053,817.00 | 36,152,110.33 |

(三十六) 外币货币性项目

| 项 目 | 2019年6月30日 | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 折算汇率 | 人民币金额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 4,492,558.11 | 6.8747 | 30,884,989.25 |
| 欧元 | 1,327,290.62 | 7.8170 | 10,375,430.77 |
| 加元 | 252,337.19 | 5.2490 | 1,324,517.91 |
| 英镑 | 0.11 | 8.7113 | 0.96 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,075,253.69 | 6.8747 | 14,271,353.11 |
| 欧元 | 1,184,531.58 | 7.8170 | 9,265,999.27 |
| 加元 | 393,721.73 | 5.2490 | 2,066,645.36 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 14,685.42 | 6.8747 | 100,957.86 |
| 欧元 | 34,865.64 | 7.8170 | 272,544.72 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|---------|---------|------|--------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 湖北省黄冈 | 湖北省黄冈 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 上海成瑞医疗科技有限公司 | 上海市浦东新区 | 上海市浦东新区 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 宝科特医疗科技(武汉)有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 加工贸易 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

注：2016年7月29日，公司子公司湖北高德急救防护用品有限公司由股份有限公司变更为有限责任公司，变更前后净资产未发生变化。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制

定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策:本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2019年6月30日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、(二)、应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

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。本公司的主要经营位于中国境内,销售业务主要以人民币结算,但主要材料浆粕以及部分主要设备的采购以外币结算,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)存在外汇风险。相关金融工具主要包括:以外币计价的货币资金、应付

账款等。

截至2019年6月30日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“五、（三十六）外币货币性项目”所述。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 蓝帆巨擎股权投资中心（有限合伙） | 股东 | 有限合伙 | 中国 | 51.00 | 51.00 |

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|----------------------------|
| 隋建勋、樊芙蓉夫妇 | 持股5%以上的股东 |
| 团风高建纺织有限公司 | 实际控制人与持股5%以上的股东隋建勋夫妇存在密切关系 |
| 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 实际控制人与持股5%以上的股东隋建勋夫妇存在密切关系 |
| 湖北省辰腾急救防护用品有限公司 | 实际控制人与持股5%以上的股东隋建勋夫妇存在密切关系 |
| Y & S PROTECTION (COMMERCE YU & SZE INC.) | 实际控制人与持股5%以上的股东隋建勋夫妇存在密切关系 |
| 团风高翔防护用品有限公司 | 实际控制人为公司员工 |
| 团风新鑫包装有限公司 | 实际控制人为公司员工 |
| 蓝帆（上海）贸易有限公司 | 为公司董事担任董事的蓝帆医疗股份有限公司子公司 |
| 杭州蓝帆健康科技有限公司 | 为公司董事担任董事的蓝帆医疗股份有限公司子公司 |
| 蓝帆（香港）贸易有限公司 | 为公司董事担任董事的蓝帆医疗股份有限公司子公司 |
| 杭州镇定科技有限公司 | 为公司母公司施加重大影响的企业 |
| 武汉绿氧科技发展有限责任公司 | 实际控制人与公司高级管理人员存在密切关系 |

注：2019年度，团风高翔防护用品有限公司的实际控制人已不再担任公司员工。

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019年1-6月 | | 2018年度 | |
|---|--------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务: | | | | | | | |
| 团风高建纺织有限公司 | 采购商品 | 绷带等 | 市场价格 | 4,292,550.35 | 6.75 | 9,955,240.24 | 7.93 |
| 团风高翔防护用品有限公司 | 采购商品 | 布条等 | 市场价格 | | | 6,687,337.80 | 5.33 |
| 湖北省辰腾急救防护用品有限公司 | 采购商品 | 湿巾等 | 市场价格 | | | 1,268,056.78 | 1.01 |
| 团风新鑫包装有限公司 | 采购商品 | 糖果膜等 | 市场价格 | 297,336.95 | 0.47 | 518,012.61 | 0.41 |
| 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 采购商品 | 湿巾等 | 市场价格 | 3,456,237.23 | 5.44 | 2,063,923.50 | 1.64 |
| 蓝帆(上海)贸易有限公司 | 采购商品 | 手套 | 市场价格 | 1,679,888.75 | 2.64 | 3,506,268.40 | 2.79 |
| 武汉绿氧科技发展有限公司 | 采购商品 | 臭氧油 | 市场价格 | 1,791.26 | 0.00 | 60,378.64 | 0.05 |
| 销售商品、提供劳务: | | | | | | | |
| 杭州蓝帆健康科技有限公司 | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 10,769.91 | 0.01 | 634,066.90 | 0.34 |
| 蓝帆医疗股份有限公司 | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 8,620.69 | 0.01 | 4,017.09 | 0.01 |
| 蓝帆(香港)贸易有限公司 | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 515,687.58 | 0.53 | 956,688.06 | 0.52 |
| 杭州镇定科技有限公司 | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 476,287.86 | 0.49 | 1,187,687.09 | 0.64 |
| 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 34,579.10 | 0.03 | 103,813.35 | 0.06 |
| Y & S PROTECTION (COMMERCE YU & SZE INC.) | 销售商品 | 急救包等 | 市场价格 | 916,731.77 | 0.80 | 2,607,033.48 | 1.51 |
| 团风高建纺织有限公司 | 销售商品 | 水电等 | 市场价格 | 182,874.94 | 29.02 | 383,280.31 | 39.40 |
| 团风高翔防护用品有限公司 | 销售商品 | 水电等 | 市场价格 | | | 22,075.40 | 2.27 |
| 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 销售商品 | 水电等 | 市场价格 | 75,765.57 | 12.02 | 83,785.83 | 8.49 |
| 团风新鑫包装有限公司 | 销售商品 | 水电等 | 市场价格 | 2,807.18 | 0.45 | 4,676.32 | 0.48 |
| 武汉绿氧科技发展有限公司 | 销售商品 | 水电等 | 市场价格 | 745.77 | 0.12 | 3,325.26 | 0.34 |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 2019年1-6月确认的租赁收入/费用 | 2018年度确认的租赁收入/费用 |
|----------------|----------------|--------|---------------------|------------------|
| 隋建勋、樊芙蓉夫妇 | 湖北高德急救防护用品有限公司 | 办公室 | 228,621.60 | 435,469.71 |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 团风高建纺织有限公司 | 厂房、设备 | 93,317.77 | 75,777.83 |

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 2019年1-6月确认的 租赁收入/费用 | 2018年度确认的租 赁收入/费用 |
|----------------|----------------|--------|-------------------------|----------------------|
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 团风高翔防护用品有限公司 | 厂房 | | 24,567.27 |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 团风新鑫包装有限公司 | 厂房 | 7,128.44 | 5,640.00 |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 厂房 | 64,758.61 | 75,667.27 |

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|-------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 蓝帆（香港）贸易有限公司 | | | 296,072.00 | 14,803.60 |
| 应收账款 | 杭州镇定科技有限公司 | 255,178.12 | 12,758.91 | 87,814.36 | 4,390.72 |
| 应收账款 | 杭州蓝帆健康科技有限公司 | 12,170.00 | 608.50 | 25,253.40 | 1,262.67 |
| 应收账款 | 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 40,008.39 | 2,000.42 | 65,533.50 | 3,276.68 |
| 应收账款 | Y & S PROTECTION(COMMERCE YU & SZE INC.) | 1,160,442.36 | 58,022.12 | 978,606.04 | 48,930.30 |
| 其他应收款 | 湖北辰星健康护理用品有限公司 | 149,862.96 | 7,493.15 | 143,072.14 | 7,153.61 |
| 其他应收款 | 武汉绿氧科技发展有限责任公司 | 740.26 | 37.01 | 2,476.37 | 123.82 |
| 预付账款 | 蓝帆（上海）贸易有限公司 | | | 57,525.86 | |
| 预付账款 | 武汉绿氧科技发展有限责任公司 | 12,105.00 | | 13,950.00 | |
| 预付账款 | 湖北辰星健康护理用品有限公司 | | | 300,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|-----------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 蓝帆（上海）贸易有限公司 | 397,504.00 | |
| 应付账款 | 团风高翔防护用品有限 | | 1,186,370.55 |
| 应付账款 | 团风高建纺织有限公司 | 882,000.32 | 932,535.37 |
| 应付账款 | 湖北省辰腾急救防护用品有限公司 | | 9,932.69 |
| 应付账款 | 团风新鑫包装有限公司 | 213,095.12 | 101,604.55 |
| 其他应付款 | 隋建勋、樊芙蓉夫妇 | 228,621.60 | 435,469.71 |

十、 承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，没有需要披露的分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 2019年6月30日 | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|------------|
| | 账面余额 | | 损失准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提损失准备的应收账款 | 25,603,997.74 | 100.00 | 1,276,977.72 | 4.99 |
| 其中：账龄组合 | 25,539,554.39 | 99.75 | 1,276,977.72 | 5.00 |
| 其他组合 | 64,443.35 | 0.25 | | |
| 合计 | 25,603,997.74 | 100.00 | 1,276,977.72 | 4.99 |

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,734,963.23 | 100.00 | 1,175,070.56 | 4.95 |
| 其中：账龄组合 | 23,501,411.28 | 99.02 | 1,175,070.56 | 5.00 |
| 其他组合 | 233,551.95 | 0.98 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 23,734,963.23 | 100.00 | 1,175,070.56 | 4.95 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提损失准备（坏账准备）的应收账款

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 预计信用损失率(%) | 损失准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 25,539,554.39 | 5.00 | 1,276,977.72 | 23,501,411.28 | 5.00 | 1,175,070.56 |
| 合计 | 25,539,554.39 | | 1,276,977.72 | 23,501,411.28 | | 1,175,070.56 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

| 组合名称 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|------------|------------|------|-------------|---------|------|
| | 账面余额 | 预计信用损失率(%) | 损失准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 其他组合 | 64,443.35 | | | 233,551.95 | | |
| 合计 | 64,443.35 | | | 233,551.95 | | |

2、报告期计提、核销的损失准备（坏账准备）情况

2019年1-6月、2018年度各期计提损失准备（坏账准备）金额分别为101,907.16元、529,317.43元；2018年度核销的坏账准备金额为83,786.73元。

3、截止2019年6月30日，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 | 2019年6月30日 | 占应收账款总额的比例(%) | 损失准备余额 |
|---|---------------|---------------|------------|
| KASES INTERNATIONAL INC | 5,036,501.47 | 19.67 | 251,825.07 |
| LEINA-WERKE GMBH | 3,622,962.97 | 14.15 | 181,148.15 |
| ADOLF WUERTH GMBH & CO. KG | 1,562,016.39 | 6.10 | 78,100.82 |
| Y & S PROTECTION (COMMERCE YU & SZE INC.) | 1,160,442.36 | 4.53 | 58,022.12 |
| HANS HEPP GMBH & CO. KG | 1,151,443.50 | 4.50 | 57,572.18 |
| 合计 | 12,533,366.69 | 48.95 | 626,668.34 |

(二)其他应收款

| 类别 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 4,412,428.11 | 18,020,456.70 |
| 减：坏账准备 | 3,198.87 | 2,079.72 |
| 合计 | 4,409,229.24 | 18,018,376.98 |

1、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方往来款 | 1,340,789.17 | 14,202,815.47 |
| 应收出口退税款 | 3,007,661.48 | 3,774,373.43 |
| 其他 | 63,977.46 | 43,267.80 |
| 合计 | 4,412,428.11 | 18,020,456.70 |

2、其他应收款项情况按新金融工具准则披露

(1)其他应收款项分类披露

| 类别 | 2019年6月30日 | | | |
|----------------------|--------------|--------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 损失准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) |
| 按信用风险组合计提损失准备的其他应收款项 | 4,412,428.11 | 100.00 | 3,198.87 | 0.07 |
| 组合：应收政府及合并范围内关联方款项 | 4,348,450.65 | 98.55 | | |
| 其他组合 | 63,977.46 | 1.45 | 3,198.87 | 5.00 |
| 合计 | 4,412,428.11 | 100.00 | 3,198.87 | 0.07 |

(2) 其他应收款项其他组合账龄分析

| 账龄 | 2019年6月30日 | | |
|------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 预计信用损失率(%) | 损失准备 |
| 1年以内 | 63,977.46 | 5.00 | 3,198.87 |
| 合计 | 63,977.46 | | 3,198.87 |

(2) 坏账准备计提情况

| 损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年期初余额 | 2,079.72 | | | 2,079.72 |
| 本期计提 | 1,119.15 | | | 1,119.15 |
| 2019年6月30日余额 | 3,198.87 | | | 3,198.87 |

3、其他应收款项情况按原金融工具准则披露

| 类别 | 2018年12月31日 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 18,020,456.70 | 100.00 | 2,079.72 | 0.01 |
| 组合：账龄组合 | 23,267.80 | 0.13 | 2,079.72 | 8.94 |
| 其他组合 | 17,997,188.90 | 99.97 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 18,020,456.70 | 100.00 | 2,079.72 | 0.01 |

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|------|-------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 23,267.80 | 5.00 | 2,079.72 |
| 合计 | 23,267.80 | | 2,079.72 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 2018年12月31日 | | |
|------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 其他组合 | 17,997,188.90 | | |

4、报告期计提的损失准备（坏账准备）情况

2019年1-6月计提损失准备金额为1,119.15元。

5、截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 2019年6月30日 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 余额 |
|----------------|---------|--------------|------|------------------------------|------------|
| 武汉市国家税务局 | 应收出口退税款 | 3,007,661.48 | 1年以内 | 68.16 | |
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 关联方往来款 | 920,789.17 | 1年以内 | 20.87 | |
| 合计 | | 3,928,450.65 | | 89.03 | |

(三) 长期股权投资

| 项 目 | 2019年6月30日 | | | 2018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 | 10,144,666.34 | | 10,144,666.34 | 10,144,666.34 | | 10,144,666.34 |
| 合计 | 10,144,666.34 | | 10,144,666.34 | 10,144,666.34 | | 10,144,666.34 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 9,834,666.34 | | | 9,834,666.34 | | |
| 上海成瑞医疗科技有限公司 | 310,000.00 | | | 310,000.00 | | |
| 合计 | 10,144,666.34 | | | 10,144,666.34 | | |

| 被投资单位 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北高德急救防护用品有限公司 | 9,834,666.34 | | | 9,834,666.34 | | |
| 上海成瑞医疗科技有限公司 | 310,000.00 | | | 310,000.00 | | |
| 合计 | 10,144,666.34 | | | 10,144,666.34 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2019年1-6月 | | 2018年度 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 急救包 | 94,594,016.60 | 77,738,092.09 | 177,002,208.95 | 148,273,465.78 |
| 医用敷料 | 6,716,365.52 | 5,764,257.52 | 15,471,894.39 | 13,718,753.62 |
| 合 计 | 101,310,382.12 | 83,502,349.61 | 192,474,103.34 | 161,992,219.40 |

武汉必凯尔救助用品有限公司

二〇一九年九月六日

第 16 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____