

审计报告

中红普林医疗用品股份有限公司

容诚审字[2020]350Z0006 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

报备防伪码：



报备防伪号：BF06AE5A90849834

报告文号：容诚审字〔2020〕350Z0006号

报告日期：2020年08月16日

报备时间：2020年09月04日 15:05:33

签字注册会计师：胡素萍，王世民

中红普林医疗用品股份有限公司

审计报告



事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）FZ

事务所电话：010-66001391

传 真：010-66001392

通信地址：北京西城区阜成门外大街22号外经大厦920-926

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-16
10	财务报表附注	17-163

审计报告

Tel: +86 010-66001391
Email: international@rsmchina.com.cn

容诚审字[2020]350Z0006 号

中红普林医疗用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中红普林医疗用品股份有限公司(以下简称中红医疗公司)财务报表,包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了中红医疗公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司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,我们独立于中红医疗公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 出口销售收入的确认

相关会计期间:2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25及财务报表附注五、33。

中红医疗公司销售收入主要来源于向境外客户销售一次性手套。报告期内出口收入占中红医疗公司合并营业收入的比重超过71%。鉴于出口销售收入是中红医疗公司的关键业绩指标之一，可能存在中红医疗公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将出口销售收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对出口销售收入的确认实施的相关程序包括：

（1）了解及评价与出口销售收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过访谈管理层以及检查主要销售合同，评估中红医疗公司出口销售收入确认的会计政策是否恰当；

（3）选取样本检查与出口销售收入相关的支持性文件，包括海关出口报关单、出口专用发票、合同、提单等，并将当期的出口销售收入数据与中国电子口岸系统出口报关数据进行核对；

（4）检查资产负债表日前后一个月的出口销售收入对应的海关出口报关单、出口专用发票、合同、提单等支持性文件，与同期的中国电子口岸系统出口报关数据进行核对，检查销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）对重要客户进行现场走访与视频访谈，访谈客户相关人员，并就报告期间与客户的销售及收款情况等进行确认；

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

（二）应收账款的减值

A、相关会计期间：2020年1-6月、2019年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、10及附注五、4。

如财务报表附注五、4所述，截至2020年6月30日、2019年12月31日中红医疗公司应收账款年末余额分别为16,764.04万元、16,319.33万元，坏账准备金额分别为190.12万元、213.22万元。

如财务报表附注三、10所述，中红医疗公司2019年以后应收账款坏账准备的计提采用预期信用损失法。应收账款期末坏账准备反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并综合前瞻性经济指标等进行估计。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对 2020 年 1-6 月份及 2019 年度应收账款坏账准备的计提实施的相关程序包括：

（1）了解与评估应收账款坏账准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；选取样本检查各个组合客户的信用记录、历史付款记录、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

（3）获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄，复核坏账准备计提的准确性；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

B、相关会计期间：2018年度、2017年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、4。

如财务报表附注五、4所述，截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，

中红医疗公司应收账款年末余额分别为 16,157.19 万元、14,117.13 万元，坏账准备金额分别为 835.82 万元、802.02 万元。

如财务报表附注三、12 所述，中红医疗公司 2017 及 2018 年度应收账款坏账准备的计提采用已发生损失法。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额较大，且管理层在确定应收款项减值时涉及重大判断和估计，因此我们将应收账款的减值定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的减值实施的相关程序包括：

（1）了解与评估相关信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）评估管理层制定的应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、计提比例等；

（3）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况及还款能力等；

（4）获取管理层所编制的账龄明细表，选取样本复核账龄，复核坏账准备计提的准确性；

（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中红医疗的持续经营能力，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中红医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中红医疗公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对中红医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中红医疗公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(6) 就中红医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文,为中红普林医疗用品股份有限公司容诚审字[2020]350Z0006号审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

胡素萍



中国注册会计师:

王世民



2020年8月16日

合并资产负债表

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	617,985,959.39	70,976,507.19	31,735,907.85	66,102,817.41
交易性金融资产	五、2	80,367,123.29			
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	五、3			100,000.00	
应收账款	五、4	165,739,158.23	161,061,083.14	153,213,683.63	133,151,032.34
应收款项融资	五、5				
预付款项	五、6	28,256,758.41	21,905,133.32	26,528,230.55	29,816,033.15
其他应收款	五、7	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	191,062,215.49	153,863,527.38	185,862,009.97	99,797,334.06
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、9	124,340,430.03	27,359,387.40	8,497,500.40	1,084,214.43
流动资产合计		1,209,723,060.85	437,182,361.43	409,459,302.53	332,323,676.54
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					
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、10	571,185,242.16	495,117,323.09	401,750,521.56	255,550,513.85
在建工程	五、11	45,702,426.55	72,787,078.01	89,775,729.06	48,406,427.68
生产性生物资产					
油气资产				-	-
使用权资产					
无形资产	五、12	71,228,467.55	64,770,174.41	65,072,238.77	48,042,616.23
开发支出				-	-
商誉				-	-
长期待摊费用	五、13	163,962.66	151,991.78	198,079.22	257,899.36
递延所得税资产	五、14	10,764,669.22	5,934,769.71	3,212,783.79	5,585,901.97
其他非流动资产	五、15	2,078,111.97		5,466,792.37	7,522,387.96
非流动资产合计		701,122,880.11	638,761,337.00	565,476,144.77	365,365,747.05
资产总计		1,910,845,940.96	1,075,943,698.43	974,935,447.30	697,689,423.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军桑印树

白彦明

白彦明

合并资产负债表（续）

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	136,891,668.96	190,288,798.61	180,000,000.00	75,000,000.00
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	五、17	121,692,446.96	122,172,374.41	110,973,429.66	107,446,146.44
应付账款	五、18	126,259,968.80	92,092,496.52	123,668,239.21	52,137,429.74
预收款项	五、19		17,364,657.12	3,402,984.73	4,229,205.25
合同负债	五、20	369,902,998.61			
应付职工薪酬	五、21	35,717,001.38	30,925,189.02	24,947,712.95	23,791,300.18
应交税费	五、22	86,542,658.53	6,920,172.43	1,193,744.17	15,942,014.24
其他应付款	五、23	32,344,354.79	2,160,605.32	30,646,659.91	2,488,571.73
其中：应付利息				481,405.50	270,745.90
应付股利					
持有待售负债				-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	55,300,689.17	44,326,170.42	54,470,000.00	47,500,000.00
其他流动负债	五、25	14,174,251.30			
流动负债合计		978,826,038.50	506,250,463.85	529,302,770.63	328,534,667.58
非流动负债：					
长期借款	五、26	69,550,000.00	94,950,000.00	68,000,000.00	47,470,000.00
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	五、27	6,558,998.80	7,077,046.82	1,537,142.86	1,799,591.84
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		76,108,998.80	102,027,046.82	69,537,142.86	49,269,591.84
负债合计		1,054,935,037.30	608,277,510.67	598,839,913.49	377,804,259.42
所有者权益：					
股本	五、28	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	84,395,193.20	84,395,193.20	84,395,193.20	84,395,193.20
减：库存股					
其他综合收益	五、30	1,137,724.68	959,589.56	797,882.42	417,123.91
专项储备					
盈余公积	五、31	62,500,000.00	31,896,040.55	22,925,357.68	17,008,006.85
未分配利润	五、32	582,877,985.78	225,415,364.45	145,120,029.27	94,368,017.33
归属于母公司所有者权益合计		855,910,903.66	467,666,187.76	378,238,462.57	321,188,341.29
少数股东权益				-2,142,928.76	-1,303,177.12
所有者权益合计		855,910,903.66	467,666,187.76	376,095,533.81	319,885,164.17
负债和所有者权益总计		1,910,845,940.96	1,075,943,698.43	974,935,447.30	697,689,423.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

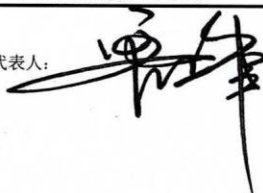
合并利润表

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,135,521,879.99	1,170,814,040.10	967,534,127.94	951,153,298.99
其中：营业收入	五、33	1,135,521,879.99	1,170,814,040.10	967,534,127.94	951,153,298.99
二、营业总成本		588,492,018.64	1,065,509,141.91	896,454,883.69	864,446,313.21
其中：营业成本	五、33	535,080,608.83	950,064,340.28	798,350,991.46	769,006,731.04
税金及附加	五、34	9,838,750.79	12,282,641.05	9,131,540.96	10,309,207.79
销售费用	五、35	9,074,621.48	44,646,786.63	32,683,383.05	31,084,210.20
管理费用	五、36	23,818,749.60	35,467,062.36	38,992,333.07	32,321,217.75
研发费用	五、37	4,243,312.00	9,308,937.49	9,233,162.03	1,922,352.64
财务费用	五、38	6,435,975.94	13,739,374.10	8,063,473.12	19,802,593.79
其中：利息费用		7,776,794.09	18,027,947.90	11,702,124.41	8,155,195.73
利息收入		840,664.51	366,645.99	357,233.68	348,746.58
加：其他收益	五、39	5,621,797.44	1,761,106.67	626,567.13	160,408.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	53,713.69			
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）	五、41	367,123.29			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	230,568.67	239,793.35		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-127,259.49	-4,026,335.59	-2,126,956.72	296,169.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		2,894,870.28	796,985.90	-832,875.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		553,175,804.95	106,174,332.90	70,375,840.56	86,330,687.40
加：营业外收入	五、45	596,334.20	406,401.36	940,394.30	1,204,795.02
减：营业外支出	五、46	764,368.23	822,614.27	987,355.26	194,496.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,007,770.92	105,758,119.99	70,328,879.60	87,340,985.71
减：所得税费用	五、47	89,941,190.14	14,349,173.18	14,499,268.47	22,153,366.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		463,066,580.78	91,408,946.81	55,829,611.13	65,187,619.55
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		463,066,580.78	91,408,946.81	55,829,611.13	65,187,619.55
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		463,066,580.78	89,266,018.05	56,669,362.77	65,010,535.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,142,928.76	-839,751.64	177,084.33
六、其他综合收益的税后净额		178,135.12	161,707.14	380,758.51	-551,789.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		178,135.12	161,707.14	380,758.51	-551,789.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		178,135.12	161,707.14	380,758.51	-551,789.40
（1）外币财务报表折算差额		178,135.12	161,707.14	380,758.51	-551,789.40
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		463,244,715.90	91,570,653.95	56,210,369.64	64,635,830.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		463,244,715.90	89,427,725.19	57,050,121.28	64,458,745.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			2,142,928.76	-839,751.64	177,084.33
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		3.70	0.71	0.45	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：





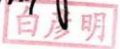
主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

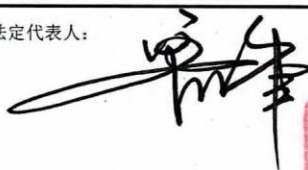
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		1,553,174,331.38	1,180,343,638.92	954,973,740.44	924,350,681.98
收到的税费返还		21,162,187.17	45,469,549.54	55,395,065.71	33,399,632.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	29,083,960.28	12,254,553.09	9,639,904.81	6,393,203.36
经营活动现金流入小计		1,603,420,478.83	1,238,067,741.55	1,020,008,710.96	964,143,517.48
购买商品、接受劳务支付的现金		518,729,611.37	805,745,268.78	787,604,175.47	692,451,931.11
支付给职工以及为职工支付的现金		86,005,079.21	147,394,452.05	122,944,479.49	104,732,256.02
支付的各项税费		38,045,115.81	24,244,193.95	35,105,889.48	27,508,084.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	133,230,361.59	76,301,265.09	50,587,938.79	43,423,522.84
经营活动现金流出小计		776,010,167.98	1,053,685,179.87	996,242,483.23	868,115,794.70
经营活动产生的现金流量净额		827,410,310.85	184,382,561.68	23,766,227.73	96,027,722.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		40,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		53,713.69			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,408,820.44	4,291,017.42	217,841.37
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		40,053,713.69	3,408,820.44	4,291,017.42	217,841.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,062,475.01	150,483,592.08	203,053,738.94	78,085,623.14
投资支付的现金		120,000,000.00			
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		192,062,475.01	150,483,592.08	203,053,738.94	78,085,623.14
投资活动产生的现金流量净额		-152,008,761.32	-147,074,771.64	-198,762,721.52	-77,867,781.77
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		198,094,573.50	300,950,000.00	320,659,674.20	204,847,646.94
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		198,094,573.50	300,950,000.00	320,659,674.20	204,847,646.94
偿还债务支付的现金		235,877,500.00	302,470,000.00	160,229,339.60	208,538,930.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,871,997.61	19,771,811.03	14,009,934.15	8,561,538.01
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、48		958,052.21	1,449,984.66	2,545,283.02
筹资活动现金流出小计		316,749,497.61	323,199,863.24	175,689,258.41	219,645,751.10
筹资活动产生的现金流量净额		-118,654,924.11	-22,249,863.24	144,970,415.79	-14,798,104.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281,534.37	3,959,647.48	1,546,298.07	-3,766,571.24
五、现金及现金等价物净增加额		557,028,159.79	19,017,574.28	-28,479,779.93	-404,734.39
加：期初现金及现金等价物余额		29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41	39,453,399.80
六、期末现金及现金等价物余额		586,614,619.55	29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


军桑印树


白彦明


白彦明



单位: 元 币种: 人民币

2020年1-6月

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司。

2020年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
项目	股本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,000,000.00				84,395,193.20		959,589.56		31,896,040.55	225,415,364.45	-	467,666,187.76
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	125,000,000.00				84,395,193.20		959,589.56		31,896,040.55	225,415,364.45	-	467,666,187.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		178,135.12	-	30,603,959.45	357,462,621.33	-	388,244,715.90
(一) 综合收益总额							178,135.12		463,066,580.78		-	463,244,715.90
(二) 所有者投入和减少资本									-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
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									30,603,959.45	-105,603,959.45	-	-75,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配									30,603,959.45	-30,603,959.45	-	-75,000,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
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	125,000,000.00				84,395,193.20		1,137,724.68	-	62,500,000.00	582,877,985.78	-	855,910,903.66

法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

張

桑树
军印

白彦明

彦明

合并所有者权益变动表

2019年度													单位：元 币种：人民币
项目	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股							
一、上年期末余额	125,000,000.00				84,395,193.20		797,882.42	22,925,357.68	145,120,029.27	-2,142,928.76	376,095,533.81		
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	125,000,000.00				84,395,193.20		797,882.42	22,925,357.68	145,120,029.27	-2,142,928.76	376,095,533.81		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		161,707.14	8,970,682.87	80,295,335.18	2,142,928.76	91,570,653.95		
(一) 综合收益总额							161,707.14		89,266,018.05	2,142,928.76	91,570,653.95		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股											-		
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								8,970,682.87	-8,970,682.87		-		
3. 对所有者(或股东)的分配								8,970,682.87	-8,970,682.87		-		
4. 其他											-		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)											-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-		
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	125,000,000.00				84,395,193.20		959,589.56	31,896,040.55	225,415,364.45		467,666,187.76		

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

2018年度												
项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具	其他	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
一、上年期末余额	125,000,000.00				84,395,193.20		417,123.91		17,008,006.85	94,368,017.33	-1,303,177.12	319,885,164.17
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	125,000,000.00				84,395,193.20		417,123.91	-	17,008,006.85	94,368,017.33	-1,303,177.12	319,885,164.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		380,758.51	-	5,917,350.83	50,752,011.94	-839,751.64	56,210,369.64
(一) 综合收益总额							380,758.51			56,669,362.77	-839,751.64	56,210,369.64
(二) 所有者投入和减少资本								-	-	-		-
1. 股东投入的普通股												-
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								-	5,917,350.83	-5,917,350.83		-
3. 对所有者(或股东)的分配									5,917,350.83	-5,917,350.83		-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
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、本期末余额	125,000,000.00				84,395,193.20		797,882.42	-	22,925,357.68	145,120,029.27	-2,142,928.76	376,095,533.81

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

2017年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	125,000,000.00				84,395,193.20			968,913.31		10,596,866.39	35,768,622.57	-1,480,261.45	255,249,334.02
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	125,000,000.00			-	84,395,193.20			968,913.31	-	10,596,866.39	35,768,622.57	-1,480,261.45	255,249,334.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-			-551,789.40	-	6,411,140.46	58,599,394.76	177,084.33	64,635,830.15
(一) 综合收益总额								-551,789.40			65,010,535.22	177,084.33	64,635,830.15
(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-	-		-	-
1. 股东投入的普通股													-
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	-				-				-	6,411,140.46	-6,411,140.46	-	-
1. 提取盈余公积									-	6,411,140.46	-6,411,140.46	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配										6,411,140.46		-	-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-			-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
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、本期末余额	125,000,000.00			-	84,395,193.20			417,123.91	-	17,008,006.85	94,368,017.33	-1,303,177.12	319,885,164.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

白彦明

白彦明

军桑印树

母公司资产负债表

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		543,011,321.48	60,356,222.17	28,341,536.89	61,875,402.10
交易性金融资产		80,367,123.29			
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	十四、1	172,668,910.09	171,987,069.75	151,440,635.24	136,352,957.92
应收款项融资					
预付款项		22,638,936.98	21,793,241.38	26,298,486.64	29,649,779.86
其他应收款	十四、2	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46
其中：应收利息					
应收股利					
存货		149,488,492.51	135,977,551.30	185,381,413.97	99,335,212.41
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		106,423,625.60	6,773,646.93	3,924,387.43	798,741.80
流动资产合计		1,179,623,292.14	483,895,565.85	434,850,309.78	335,309,695.55
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	十四、3	65,314,530.00	65,314,530.00	65,314,530.00	15,314,530.00
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		347,950,248.89	363,248,265.39	400,389,411.23	255,270,469.06
在建工程		13,204,490.56		1,275,163.12	42,683,918.68
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		47,964,679.80	48,593,429.34	48,543,279.88	43,955,565.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		163,962.66	151,991.78	198,079.22	254,899.36
递延所得税资产		2,961,843.54	3,148,975.59	2,000,812.41	3,144,051.06
其他非流动资产				2,244,991.83	7,522,387.96
非流动资产合计		477,559,755.45	480,457,192.10	519,966,267.69	368,145,821.62
资产总计		1,657,183,047.59	964,352,757.95	954,816,577.47	703,455,517.17

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：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		95,349,503.47	190,288,798.61	180,000,000.00	75,000,000.00
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		110,487,116.96	123,740,069.29	110,973,429.66	108,316,264.23
应付账款		71,773,106.65	50,127,044.48	101,451,499.72	57,778,044.30
预收款项			16,424,772.57	2,623,226.67	2,663,635.25
合同负债		371,584,811.39			
应付职工薪酬		31,212,540.07	29,205,604.73	24,075,134.29	23,019,629.51
应交税费		63,580,890.80	6,541,428.32	630,624.67	15,545,752.05
其他应付款		37,489,445.82	5,822,376.40	33,732,828.80	6,213,417.46
其中：应付利息				481,405.50	270,745.90
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		34,072,072.92	34,096,097.22	54,470,000.00	47,500,000.00
其他流动负债		12,862,196.07			
流动负债合计		828,411,684.15	456,246,191.62	507,956,743.81	336,036,742.80
非流动负债：					
长期借款		17,000,000.00	34,000,000.00	68,000,000.00	47,470,000.00
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		6,558,998.80	7,077,046.82	1,537,142.86	1,799,591.84
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,558,998.80	41,077,046.82	69,537,142.86	49,269,591.84
负债合计		851,970,682.95	497,323,238.44	577,493,886.67	385,306,334.64
所有者权益：					
股本		125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		83,395,193.20	83,395,193.20	83,395,193.20	83,395,193.20
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		62,500,000.00	31,896,040.55	22,925,357.68	17,008,006.85
未分配利润		534,317,171.44	226,738,285.76	146,002,139.92	92,745,982.48
所有者权益合计		805,212,364.64	467,029,519.51	377,322,690.80	318,149,182.53
负债和所有者权益总计		1,657,183,047.59	964,352,757.95	954,816,577.47	703,455,517.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





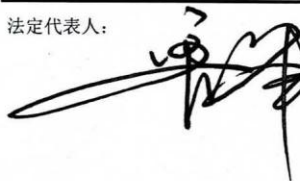
母公司利润表

编制单位：江阴普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	1,004,416,630.60	1,164,188,229.97	958,678,242.51	945,975,553.02
减：营业成本	十四、4	481,663,851.73	957,841,604.05	797,252,090.98	769,160,101.07
税金及附加		8,563,405.47	11,595,934.91	8,448,364.70	9,939,767.09
销售费用		6,814,715.01	36,189,293.81	28,504,045.76	29,006,198.83
管理费用		18,029,072.66	29,780,485.27	34,837,643.87	29,707,773.69
研发费用		4,715,069.31	9,710,070.11	8,791,880.20	1,668,116.43
财务费用		4,374,619.64	13,626,970.83	8,086,335.99	19,547,624.69
其中：利息费用		5,812,640.57	18,009,608.38	14,220,593.75	8,520,103.71
利息收入		664,222.59	336,781.95	348,927.26	342,943.50
加：其他收益		5,620,804.81	1,752,635.44	626,567.13	160,408.16
投资收益（损失以“-”号填列）		53,713.69			
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）		367,123.29			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,342.69	119,970.18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,026,335.59	-1,976,722.41	-278,930.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,896,842.47	796,985.90	-909,514.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		486,275,195.88	106,186,983.49	72,204,711.63	85,917,934.22
加：营业外收入		186,018.33	212,802.52	460,394.30	960,659.00
减：营业外支出		489,641.84	788,464.67	892,966.48	194,096.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		485,971,572.37	105,611,321.34	71,772,139.45	86,684,496.55
减：所得税费用		72,788,727.24	15,904,492.63	12,598,631.18	22,573,091.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		413,182,845.13	89,706,828.71	59,173,508.27	64,111,404.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		413,182,845.13	89,706,828.71	59,173,508.27	64,111,404.62
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

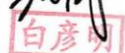
法定代表人：

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：中红普林医疗用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		1,410,289,376.45	1,169,858,488.08	955,143,410.13	931,028,628.05
收到的税费返还		12,592,569.73	45,140,329.09	53,763,006.68	31,043,094.75
收到其他与经营活动有关的现金		27,993,395.75	11,562,353.62	8,758,117.78	4,015,051.74
经营活动现金流入小计		1,450,875,341.93	1,226,561,170.79	1,017,664,534.59	966,086,774.54
购买商品、接受劳务支付的现金		447,998,870.05	809,375,964.81	794,188,779.94	701,746,603.67
支付给职工以及为职工支付的现金		70,420,176.99	139,613,478.55	118,619,594.97	102,791,837.62
支付的各项税费		33,953,904.71	21,687,557.12	32,949,420.66	26,215,858.39
支付其他与经营活动有关的现金		135,718,952.23	116,993,653.11	76,981,325.34	41,050,817.82
经营活动现金流出小计		688,091,903.98	1,087,670,653.59	1,022,739,120.91	871,805,117.50
经营活动产生的现金流量净额		762,783,437.95	138,890,517.20	-5,074,586.32	94,281,657.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		40,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		53,713.69			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,406,490.44	4,290,767.42	113,177.60
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		40,053,713.69	3,406,490.44	4,290,767.42	113,177.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,481,316.45	42,884,533.06	123,598,241.73	77,803,537.58
投资支付的现金		120,000,000.00		50,000,000.00	664,930.00
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		138,481,316.45	42,884,533.06	173,598,241.73	78,468,467.58
投资活动产生的现金流量净额		-98,427,602.76	-39,478,042.62	-169,307,474.31	-78,355,289.98
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		150,000,000.00	230,000,000.00	320,659,674.20	196,265,484.62
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	230,000,000.00	320,659,674.20	196,265,484.62
偿还债务支付的现金		232,000,000.00	302,470,000.00	160,229,339.60	193,877,660.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,519,401.68	18,106,118.05	14,009,934.15	8,499,737.66
支付其他与筹资活动有关的现金			958,052.21	1,449,984.66	2,545,283.02
筹资活动现金流出小计		310,519,401.68	321,534,170.26	175,689,258.41	204,922,680.91
筹资活动产生的现金流量净额		-160,519,401.68	-91,534,170.26	144,970,415.79	-8,657,196.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,804.78	3,913,355.90	1,764,909.26	-3,464,081.49
五、现金及现金等价物净增加额		503,870,238.29	11,791,660.22	-27,646,735.58	3,805,089.28
加：期初现金及现金等价物余额		18,966,174.74	7,174,514.52	34,821,250.10	31,016,160.82
六、期末现金及现金等价物余额		522,836,413.03	18,966,174.74	7,174,514.52	34,821,250.10

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

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月						未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
			永续债	其他				
一、上年期末余额	125,000,000.00			83,395,193.20			226,738,285.76	467,029,519.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	83,395,193.20	-	-	226,738,285.76	467,029,519.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1.00	-	307,578,885.68	338,182,844.13
(一) 综合收益总额						-	413,182,845.13	413,182,845.13
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								
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	-	-	-	-	-	-	-105,603,959.45	-75,000,000.00
1. 提取盈余公积							30,603,959.45	30,603,959.45
2. 对所有者(或股东)的分配							-30,603,959.45	-30,603,959.45
3. 其他							-75,000,000.00	-75,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1.00	-	-	-1.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
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					1.00			-1.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	125,000,000.00	-	-	83,395,193.20	1.00	-	534,317,171.44	805,212,363.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



白彦明

白彦明

母公司所有者权益变动表

2019年度											
项目	股本	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	125,000,000.00				83,395,193.20				22,925,357.68	146,002,139.92	377,322,690.80
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	22,925,357.68	146,002,139.92	377,322,690.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,970,682.87	80,736,145.84	89,706,828.71
(一) 综合收益总额									89,706,828.71		89,706,828.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,970,682.87	-8,970,682.87	
1. 提取盈余公积									8,970,682.87	-8,970,682.87	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	31,896,040.55	226,738,285.76	467,029,519.51

编制单位：中红普康医疗用品股份有限公司 单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军桑印树

白彦明

白彦明

母公司所有者权益变动表

项目	股本	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	125,000,000.00				83,395,193.20				17,008,006.85	92,745,982.48	318,149,182.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	17,008,006.85	92,745,982.48	318,149,182.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,917,350.83	53,256,157.44	59,173,508.27
(一)综合收益总额										59,173,508.27	59,173,508.27
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,917,350.83	-5,917,350.83	-
1. 提取盈余公积									5,917,350.83	-5,917,350.83	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	22,925,357.68	146,002,139.92	377,322,690.80

单位：元 币种：人民币

2018年度

编制单位：中红普林医疗用品股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

白彦明

白彦明

军桑印树



母公司所有者权益变动表

2017年度												单位：元 币种：人民币
项目	股本	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	125,000,000.00				83,395,193.20				10,596,866.39	35,045,718.32	254,037,777.91	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	10,596,866.39	35,045,718.32	254,037,777.91	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,411,140.46	57,700,264.16	64,111,404.62	
(一) 综合收益总额										64,111,404.62	64,111,404.62	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,411,140.46	-6,411,140.46	-	
1. 提取盈余公积									6,411,140.46	-6,411,140.46	-	
2. 对所有者(或股东)的分配											-	
3. 其他											-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)											-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-	
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、本期末余额	125,000,000.00	-	-	-	83,395,193.20	-	-	-	17,008,006.85	92,745,982.48	318,149,182.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中红普林医疗用品股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中红普林医疗用品股份有限公司（以下简称本公司）前身为唐山中红普林塑胶有限公司（以下简称中红普林塑胶公司）。中红普林塑胶公司成立于 2010 年 12 月 22 日，系由厦门国贸实业有限公司、桑树军、滦南县普发商贸有限公司共同投资设立。中红普林塑胶公司原注册资本为人民币 4,000.00 万元整，其中厦门国贸实业有限公司出资 2,020.00 万元，占注册资本 50.50%；桑树军出资 1,784.80 万元，占注册资本 44.62%；滦南县普发商贸有限公司出资 195.20 万元，占注册资本 4.88%。

根据 2012 年 6 月 1 日股东会决议，中红普林塑胶公司增资 1,000.00 万元整，各股东按原持股比例同比例出资，增资后，注册资本变更为 5,000.00 万元整，其中厦门国贸实业有限公司出资 2,525.00 万元，占注册资本 50.50%；桑树军出资 2,231.00 万元，占注册资本 44.62%；滦南县普发商贸有限公司出资 244.00 万元，占注册资本 4.88%。

2014 年 7 月，中红普林塑胶公司股东厦门国贸实业有限公司将其持有的 50.50% 股权转让给厦门国贸控股集团有限公司。本次股权转让完成后，中红普林塑胶公司的出资情况变更为：厦门国贸控股集团有限公司出资 2,525.00 万元，占注册资本 50.50%；桑树军出资 2,231.00 万元，占注册资本 44.62%；滦南县普发商贸有限公司出资 244.00 万元，占注册资本 4.88%。

根据 2014 年 10 月 25 日股东会决议，同意中红普林塑胶公司整体变更设立为股份有限公司。2015 年 2 月 16 日，厦门市国资委作出《关于发起设立中红普林医疗用品股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》（厦国资产[2015]45 号），同意厦门国贸控股集团有限公司、滦南县普发商贸有限公司和桑树军作为发起人，以发起设立方式设立本公司。2015 年 3 月 3 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议

同意中红普林塑胶公司整体变更为股份公司，由全体 3 名股东作为发起人，以截至 2014 年 8 月 31 日止经审计账面净资产人民币 13,339.52 万元折合股份 5,000.00 万股（每股面值 1 元），剩余部分 8,339.52 万元计入股份公司的资本公积。中红普林塑胶公司整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。此次整体变更为股份有限公司后，本公司股权结构如下：厦门国贸控股集团有限公司出资 2,525.00 万元，占注册资本 50.50%；桑树军出资 2,231.00 万元，占注册资本 44.62%；滦南县普发商贸有限公司出资 244.00 万元，占注册资本 4.88%。

2015 年 7 月 16 日，根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】3942 号文《关于同意中红普林医疗用品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2016 年 3 月 25 日 2015 年年度股东大会决议，本公司拟向受同一母公司控制的关联方企业中红普林集团有限公司定向发行股票 7,500 万股，每股定价人民币 1 元，本公司原股东就本次发行股票放弃优先认购权。2016 年 3 月 26 日，厦门市国资委作出《关于中红普林医疗用品股份有限公司向中红普林集团有限公司定向发行股票相关事项的批复》（厦国资产[2016]115 号），同意本公司向中红普林集团有限公司定向发行股票的《中红普林医疗用品股份有限公司股票发行方案》。本次定向发行股票于 2016 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017 年 5 月 3 日，本公司股东桑树军通过全国中小企业股份转让系统按照协议转让的方式以每股 4.80 元减持 3,750,000 股，占本公司总股本的 3.00%，桑树军持股比例由 17.85%下降到 14.85%。

2018 年 12 月 14 日，公司召开临时股东大会，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案，公司股票于 2019 年 1 月 18 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设一分公司、二分公司、三分公司、五分公司、六分公司、彩印包装分公司、总裁办、采购本部、销售本部等部门，拥有中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司、香港中红商贸有限公司、北京林普医疗用品有限公司、唐山中红塑胶有限公司、United Medical Inc、

Continental Medical BV、江西中红普林医疗制品有限公司等子公司。

本公司属于医疗器械行业，主要从事 PVC 手套、丁腈手套的研发、生产与销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司合并财务报表范围包括中红普林(北京)医疗用品高新技术研究院有限公司、香港中红商贸有限公司、北京林普医疗用品有限公司、唐山中红塑胶有限公司、United Medical Inc.、Continental Medical BV、江西中红普林医疗制品有限公司等子公司，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（4）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（4）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与

所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以

按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方应收款项

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项、应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金；

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资组合为银行承兑汇票。

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 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；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务

困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和

作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负

债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（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：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内关联方应收款项、应收出口退税、应收保证金及押金、员工备用金；

组合 2：非合并范围内关联方应收款项；

组合 3：除组合 1、组合 2 之外的应收款项；资产负债表日，本公司对组合 1 不计提坏账准备，组合 2 按期末余额的 5%计提坏账准备，对组合 3 采用账龄分析法计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	1.00	5.00
4-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法或分次摊销法摊销。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或

合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初

始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	土地使用权年限	法定使用权
办公软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的

使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司主要以 FOB 贸易方式进行，在已根据合同约定将产品报关出口，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入；对于少量采用 DDP 贸易方式进行的，公司以产品送达客户指定地点，同时已

收取货款或取得收取货款的单据凭证时确认销售收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 一般原则

①销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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企业；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提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司出口销售业务收入确认的具体方法：按产品报关出口时确认收入。

本公司国内销售业务收入确认的具体方法：按客户实际收到商品时确认收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁**经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失

的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

2018 年 6 月 15 日财政部发布了《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）。2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），对（财会【2018】15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,521,970.13	3,521,970.13	2,372,245.15	2,372,245.15

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
固定资产	401,750,521.56	401,750,521.56	255,550,513.85	255,550,513.85
固定资产清理				
在建工程	87,250,459.51	89,775,729.06	46,948,241.98	48,406,427.68
工程物资	2,525,269.55		1,458,185.70	
应付利息	481,405.50		270,745.90	
应付股利				
其他应付款	30,165,254.41	30,646,659.91	2,217,825.83	2,488,571.73
管理费用	48,225,495.10	38,992,333.07	33,935,974.80	32,321,217.75
研发费用		9,233,162.03		1,614,757.05

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	39,463,849.61	39,463,849.61	7,297,601.46	7,297,601.46
固定资产	400,389,411.23	400,389,411.23	255,270,469.06	255,270,469.06
固定资产清理				
在建工程	1,275,163.12	1,275,163.12	41,225,732.98	42,683,918.68
工程物资			1,458,185.70	
应付利息	481,405.50		270,745.90	
应付股利				
其他应付款	33,251,423.30	33,732,828.80	5,942,671.56	6,213,417.46
管理费用	43,629,524.07	34,837,643.87	31,068,294.53	29,707,773.69
研发费用		8,791,880.20		1,360,520.84

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更未对本公司首次执行日财务报表中留存收益或其他综合收益产生影响。

上述会计政策变更经本公司于 2020 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第二十一次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期内，本公司未发生因首次执行新金融工具准则而调整首次执行当年年初财务报表项目事项。

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	31,735,907.85	货币资金	摊余成本	31,735,907.85
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	153,213,683.63	应收账款	摊余成本	153,213,683.63
应收账款	摊余成本		应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,521,970.13	其他应收款	摊余成本	3,521,970.13

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	28,341,536.89	货币资金	摊余成本	28,341,536.89
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收票据	摊余成本		应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	151,440,635.24	应收账款	摊余成本	151,440,635.24
应收账款	摊余成本		应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	39,463,849.61	其他应收款	摊余成本	39,463,849.61

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额和按新融工具准则列示金	31,735,907.85			31,735,907.85

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值 (按新金融工 具准则)
额)				
应收票据 (按原金融工 具准则列示金额)	100,000.00			
减: 转出至应收款项融 资				
重新计量: 预期信用损 失				
应收票据 (按新融工具 准则列示金额)				100,000.00
应收账款 (按原金融工 具准则列示金额和按 新融工具准则列示金 额)	153,213,683.63			153,213,683.63
其他应收款 (按原金融 工具准则列示金额和 按新融工具准则列示 金额)	3,521,970.13			3,521,970.13

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值 (按新金融工 具准则)
货币资金 (按原金融工 具准则列示金额和按 新融工具准则列示金 额)	28,341,536.89			28,341,536.89
应收票据 (按原金融工 具准则列示金额)				
减: 转出至应收款项融 资				
重新计量: 预期信用损 失				

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具 准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值 (按新金融工 具准则)
应收票据 (按新融工具 准则列示金额)				
应收账款 (按原金融工 具准则列示金额和按 新融工具准则列示金 额)	151,440,635.24			151,440,635.24
其他应收款 (按原金融 工具准则列示金额和 按新融工具准则列示 金额)	39,463,849.61			39,463,849.61

③于 2019 年 1 月 1 日, 执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准 备 (按原金融工 具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提 的减值准备 (按新金 融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的 金融资产				
其中: 应收票据减值准 备				
应收账款减值准备	8,358,241.16			8,358,241.16
其他应收款减值准备				

B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准 备 (按原金融工 具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提 的减值准备 (按新金 融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的 金融资产				

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,146,893.63			1,146,893.63
其他应收款减值准备				

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新收入准则对执行当年年初财务报表相关项目的影响情况如下：

A. 合并财务报表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	17,364,657.12		-17,364,657.12
合同负债		17,261,152.89	17,261,152.89
其他流动负债		103,504.23	103,504.23

B. 母公司财务报表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	16,424,772.57		-16,424,772.57
合同负债		16,333,175.91	16,333,175.91
其他流动负债		91,596.66	91,596.66

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育税附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	8.84、16.50、15、25

说明：

注 1：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适

用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]第 39 号）文规定，2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 3：本公司的产品销售业务适用增值税，外销产品采用“免、抵、退”办法。

注 4：本公司自 2018 年开始享受高新技术企业税率优惠，企业所得税税率由 25%变为 15%。本公司子公司中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司作为高新技术企业，企业所得税税率为 15%，本公司的子公司 United Medical Inc 企业所得税税率执行美国加利福尼亚州 8.84%的州所得税及美国联邦政府的累计所得税；本公司的子公司香港中红商贸有限公司企业所得税税率执行香港当地税率 16.50%；其他子公司均执行 25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金				122,974.27
银行存款	586,614,619.55	29,586,459.76	7,728,893.32	37,311,149.33
其他货币资金	31,371,339.84	41,390,047.43	24,007,014.53	28,668,693.81
合计	617,985,959.39	70,976,507.19	31,735,907.85	66,102,817.41
其中：存放在境外的款项总额	16,651,648.26	6,309,759.69	2,300,917.89	2,538,559.49

（1）其他货币资金主要系银行承兑汇票和信用证保证金及在途货币资金等，其中银行承兑汇票和信用证保证金等因其不能随时用于支付，该部分不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他货币资金	31,371,339.84	41,390,047.43	24,007,014.53	28,668,693.81
其中：银行承兑汇票和信用证保证金	31,371,339.84	41,390,047.43	21,167,022.37	27,054,152.00

（2）期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（3）期末外币货币资金详见附注五、51 外币货币性项目。

(4) 2020 年 6 月 30 日货币资金较 2019 年年末增加 770.69%，2019 年年末较 2018 年年末增加 123.65%，主要由于产品销售增长，回款增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期理财产品	80,367,123.29		—	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
商业承兑汇票						
合计	100,000.00		100,000.00			

(2) 各报告期末本公司已质押的应收票据

报告期内未发生票据质押。

(3) 各报告期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：1-3 月	162,019,837.78	150,686,872.07	151,539,307.07	134,488,795.29
4-12 月	5,620,546.17	12,506,399.78	3,357,652.26	7,500.00
1 年以内小计	167,640,383.95	163,193,271.85	154,896,959.33	134,496,295.29
1 至 2 年				

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2 至 3 年				
3 年以上			6,674,965.46	6,674,965.46
小计	167,640,383.95	163,193,271.85	161,571,924.79	141,171,260.75
减：坏账准备	1,901,225.72	2,132,188.71	8,358,241.16	8,020,228.41
合计	165,739,158.23	161,061,083.14	153,213,683.63	133,151,032.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,640,383.95	100.00	1,901,225.72	1.13	165,739,158.23
其中：					
组合 1					
组合 2	167,640,383.95	100.00	1,901,225.72	1.13	165,739,158.23
合计	167,640,383.95	100.00	1,901,225.72	1.13	165,739,158.23

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,193,271.85	100.00	2,132,188.71	1.31	161,061,083.14
其中：					
组合 1					
组合 2	163,193,271.85	100.00	2,132,188.71	1.31	161,061,083.14
合计	163,193,271.85	100.00	2,132,188.71	1.31	161,061,083.14

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	5,069,845.46	3.14	5,069,845.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,896,959.33	95.87	1,683,275.70	1.09	153,213,683.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,605,120.00	0.99	1,605,120.00	100.00	
合计	161,571,924.79	100	8,358,241.16	5.17	153,213,683.63

③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,069,845.46	3.59	5,069,845.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,496,295.29	95.27	1,345,262.95	1.00	133,151,032.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,605,120.00	1.14	1,605,120.00	100.00	
合计	141,171,260.75	100.00	8,020,228.41	5.68	133,151,032.34

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的应收账款

②2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1-3 月	162,019,837.78	1,620,198.36	1.00
4-12 月	5,620,546.17	281,027.36	5.00
1 年以内小计	167,640,383.95	1,901,225.72	1.13
1-2 年			
合计	167,640,383.95	1,901,225.72	1.13

2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1-3 月	150,686,872.07	1,506,868.72	1.00
4-12 月	12,506,399.78	625,319.99	5.00
1 年以内小计	163,193,271.85	2,132,188.71	1.31
合计	163,193,271.85	2,132,188.71	1.31

③2017-2018 年各报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州皓韵电子科技有限公司	5,069,845.46	5,069,845.46	100.00	见应收账款核销说明
合计	5,069,845.46	5,069,845.46	100.00	

(续上表)

应收款项（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州皓韵电子科技有限公司	5,069,845.46	5,069,845.46	100.00	见应收账款核销说明
合计	5,069,845.46	5,069,845.46	100.00	

④2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-3 月	151,539,307.07	1,515,393.07	1.00
4-12 月	3,357,652.26	167,882.63	5.00
1 年以内小计	154,896,959.33	1,683,275.70	1.09
合计	154,896,959.33	1,683,275.70	1.09

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-3 月	134,488,795.29	1,344,887.95	1.00
4-12 月	7,500.00	375.00	5.00

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	134,496,295.29	1,345,262.95	1.00
合计	134,496,295.29	1,345,262.95	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,132,188.71	-230,962.99			1,901,225.72

②2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,358,241.16		8,358,241.16	448,913.01	671,920.30	6,003,045.16	2,132,188.71

②2018 年度的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,020,228.41	338,012.75			8,358,241.16

③2017 年度的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,722,559.27	186,310.25	888,641.11		8,020,228.41

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的应收账款	6,003,045.16

说明：

2019 年本公司注销孙公司苏州中普盛天无尘科技有限公司，应收苏州皓韵电子科技有限公司、昆山搏润翔电子科技有限公司货款根据相关制度进行核销。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日 余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
UNITED NATIONS CHILDREN'S FUND	19,468,625.00	11.61	194,686.25
S2S GLOBAL	18,579,625.14	11.08	185,796.25
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	15,683,243.80	9.36	156,832.44
STRONG MEDICAL PARTNERS LLC.	14,957,978.21	8.92	149,579.78
LCH MEDICAL PRODUCTS	10,768,769.15	6.42	107,687.69
合计	79,458,241.30	47.40	794,582.41

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
S2S GLOBAL	36,663,812.50	22.47	366,638.12
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	20,290,618.95	12.43	202,906.19
AMERCARE ROYAL,LLC	10,584,026.73	6.49	199,629.94
BERICA HYGIENE S.P.A	9,478,584.74	5.81	270,803.40
MEDITRADE GMBH	8,224,091.89	5.04	82,240.92
合计	85,241,134.81	52.24	1,122,218.57

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	18,986,704.68	11.75	189,867.05
MEDITRADE GMBH	15,663,492.45	9.69	156,634.92
LIFE GUARD GLOVES INC	13,423,993.72	8.31	134,239.94
NACATUR INTERNATIONAL S.R.L	12,387,012.15	7.67	123,870.12
AMERCARE ROYAL, LLC	10,060,244.72	6.23	100,602.45
合计	70,521,447.72	43.65	705,214.48

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	22,380,864.80	15.85	223,808.65
CARDINAL HEALTH	10,891,267.94	7.71	108,912.68
AMERCARE,LLC	10,555,993.57	7.48	105,559.94
NUTRI-BON DISTRIBUTION CO.,INC.	7,956,058.25	5.64	79,560.58
NACATUR INTERNATIONAL S.R.L	5,884,373.81	4.17	58,843.74
合计	57,668,558.37	40.85	576,685.59

5. 应收融资款项

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		—	—	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
银行承兑汇票				
合计				

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票			3,072,075.48	

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	—	—	—	—

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,256,758.41	100.00	21,894,297.30	99.95
1 至 2 年			9,720.02	0.05
2 至 3 年			1,116.00	
3 年以上				
合 计	28,256,758.41	100.00	21,905,133.32	100.00

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,514,417.18	99.95	29,799,169.86	99.94
1 至 2 年	13,813.37	0.05	13,333.29	0.05
2 至 3 年			3,530.00	0.01
3 年以上				
合 计	26,528,230.55	100.00	29,816,033.15	100.00

说明：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
沈阳化工股份有限公司	4,835,367.09	17.11
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	4,690,145.68	16.60
青岛崭新化工有限公司	1,935,000.00	6.85
江阴利源煤炭有限公司	1,653,766.07	5.85
唐山市滦南燃气有限公司	1,372,485.43	4.86
合 计	14,486,764.27	51.27

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
沈阳化工股份有限公司	6,942,066.33	31.69
国网冀北电力有限公司滦南县供电分公司	4,488,763.42	20.49
山东朗晖石油化学股份有限公司	3,175,999.17	14.50

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
唐山市天然气有限公司	1,251,088.26	5.71
唐山市滦南燃气有限公司	815,280.79	3.72
合 计	16,673,197.97	76.12

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
沈阳化工股份有限公司	6,573,143.16	24.78
国网冀北电力有限公司滦南县供电分公司	5,341,584.78	20.14
唐山市滦南县燃气有限公司	4,291,425.49	16.18
中国石油运输有限公司天津渤海分公司	1,482,017.00	5.59
山东朗晖石油化学股份有限公司	1,415,075.88	5.33
合 计	19,103,246.31	72.01

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
沈阳化工股份有限公司	7,597,193.84	25.48
唐山市滦南县燃气有限公司	4,699,709.29	15.76
国网冀北电力有限公司滦南县供电分公司	2,786,151.47	9.34
张家口捷新能源科技有限公司	2,653,282.32	8.90
唐山新奥永顺清洁能源有限公司	2,616,008.45	8.77
合 计	20,352,345.37	68.26

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15
合 计	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------	------------------

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	647,318.37	705,203.90	3,047,008.83	1,861,346.14
1 至 2 年	1,080,135.40	1,072,300.13	20,264.30	56,202.01
2 至 3 年	18,865.24	14,121.97		300,000.00
3 年以上	225,097.00	225,097.00	454,697.00	154,697.00
小计	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15
减：坏账准备				
合计	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	504,826.37	627,769.49	1,890,490.41	723,007.38
保证金及押金	1,466,589.64	1,388,953.51	1,534,492.83	497,178.74
应收出口退税			96,986.89	1,152,059.03
小计	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15
减：坏账准备				
合计	1,971,416.01	2,016,723.00	3,521,970.13	2,372,245.15

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,971,416.01		1,971,416.01
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,971,416.01		1,971,416.01

(续上表)

阶 段	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,016,723.00		2,016,723.00
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,016,723.00		2,016,723.00

截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,971,416.01			1,971,416.01	
组合 1	1,971,416.01			1,971,416.01	
组合 2					
合计	1,971,416.01			1,971,416.01	

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,016,723.00			2,016,723.00	
组合 1	2,016,723.00			2,016,723.00	
组合 2					
合计	2,016,723.00			2,016,723.00	

截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,521,970.13	100.00			3,521,970.13
单项金额不重大但单独计					

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	3,521,970.13	100.00			3,521,970.13

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,372,245.15	100.00			2,372,245.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,372,245.15	100.00			2,372,245.15

④报告期各期坏账准备无变动。

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖口县财政局	保证金及押金	35,639.00	1 年以内	1.81	
		780,844.00	1-2 年	39.61	
FLEXIBEL HUREN BV	保证金及押金	149,191.40	1-2 年	7.57	
湖口富居新型移动箱房厂	保证金及押金	142,000.00	1-2 年	7.20	
唐山三友氯碱有限公司	保证金及押金	120,000.00	3 年以上	6.09	
吴新旺	员工备用金	109,684.40	1 年以内	5.56	
合计		1,337,358.80		67.84	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
湖口县财政局	保证金及押金	35,639.00	1年以内	1.77	
		780,844.00	1-2年	38.72	
FLEXIBEL HUREN BV	保证金及押金	147,014.49	1年以内	7.29	
湖口富居新型 移动箱房厂	保证金及押金	142,000.00	1-2年	7.04	
唐山三友氯碱 有限公司	保证金及押金	120,000.00	3年以上	5.95	
国网冀北电力 有限公司滦南 县供电分公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	4.96	
合计		1,325,497.49		65.73	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
湖口县财政局	保证金	780,844.00	1年以内	22.17	
项雪梅	备用金	245,808.99	1年以内	6.98	
国网冀北电力 有限公司滦南 县供电分公司	押金	330,000.00	3年以上	9.37	
湖口富居新型 移动箱房厂	押金	142,000.00	1年以内	4.03	
唐山三友氯碱 有限公司	押金	120,000.00	3年以上	3.41	
合 计		1,618,652.99		45.96	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,152,059.03	1年以内	48.56	
国网冀北滦南 县供电公司	押金	180,000.00	2-3年	7.59	
		150,000.00	3年以上	6.32	

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
唐山三友氯碱有限公司	押金	120,000.00	2-3年	5.06	
周丽娜	备用金	106,655.90	1年以内	4.50	
王崇	备用金	102,277.92	1年以内	4.31	
合计		1,810,992.85		76.34	

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	56,622,214.37		56,622,214.37	48,813,898.69		48,813,898.69
在产品	11,713,506.18		11,713,506.18	7,178,261.37		7,178,261.37
库存商品	116,047,297.74		116,047,297.74	94,373,010.24	165,532.97	94,207,477.27
周转材料	6,679,197.20		6,679,197.20	3,663,890.05		3,663,890.05
合 计	191,062,215.49		191,062,215.49	154,029,060.35	165,532.97	153,863,527.38

(续上表)

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	46,715,804.55	889,969.36	45,825,835.19	26,756,166.41	313,435.04	26,442,731.37
在产品	6,556,546.50		6,556,546.50	6,114,347.07		6,114,347.07
库存商品	132,086,569.78	983,669.47	131,102,900.31	63,414,415.85	110,978.43	63,303,437.42
周转材料	2,376,727.97		2,376,727.97	3,936,818.20		3,936,818.20
合 计	187,735,648.80	1,873,638.83	185,862,009.97	100,221,747.53	424,413.47	99,797,334.06

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	165,532.97	127,259.49		292,792.46		
合计	165,532.97	127,259.49		292,792.46		

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	889,969.36			889,969.36		
库存商品	983,669.47	165,532.97		983,669.47		165,532.97
合计	1,873,638.83	165,532.97		1,873,638.83		165,532.97

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	313,435.04	889,969.36		313,435.04		889,969.36
库存商品	110,978.43	922,432.51		49,741.47		983,669.47
合计	424,413.47	1,812,401.87		363,176.51		1,873,638.83

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		313,435.04				313,435.04
库存商品		110,978.43				110,978.43
合计		424,413.47				424,413.47

2018 年年末存货余额较 2017 年增加 87.32%，主要由于 2018 年年底中红医疗六分公司二车间在 2018 年底 10 月份投产生产，新增产能年底未能及时消化造成；

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	24,340,430.03	26,865,015.39	6,963,669.36	833,779.99
预缴企业所得税		494,372.01	1,533,831.04	250,434.44
大额存单	100,000,000.00			
合 计	124,340,430.03	27,359,387.40	8,497,500.40	1,084,214.43

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	571,185,242.16	495,117,323.09	401,750,521.56	255,550,513.85

2018 年年末固定资产较 2017 年年末增加 57.21%，主要由于中红医疗六分公司在

2018 年 10 月投产使用，新增固定资产造成。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	272,256,816.83	411,530,513.15	1,832,786.18	8,208,605.38	693,828,721.54
2.本期增加金额	25,027,019.18	78,616,149.93		1,272,561.88	104,915,730.99
（1）购置	37,284.01	1,056,423.90		112,731.84	1,206,439.75
（2）在建工程转入	24,989,735.17	77,559,726.03		1,159,830.04	103,709,291.24
3.本期减少金额		516,666.66	109,581.19	293,919.69	920,167.54
（1）处置或报废		516,666.66	109,581.19	293,919.69	920,167.54
（2）其他减少					
4.2020 年 6 月 30 日	297,283,836.01	489,629,996.42	1,723,204.99	9,187,247.57	797,824,284.99
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	45,787,239.23	139,970,879.51	798,709.85	4,819,783.94	191,376,612.53
2.本期增加金额	7,300,144.06	20,718,770.31	197,530.43	499,701.13	28,716,145.93
（1）计提	7,300,144.06	20,718,770.31	197,530.43	499,701.13	28,716,145.93
3.本期减少金额		424,667.11	104,102.13	259,732.31	788,501.55
（1）处置或报废		424,667.11	104,102.13	259,732.31	788,501.55
（2）其他减少					
4.2020 年 6 月 30 日	53,087,383.29	160,264,982.71	892,138.15	5,059,752.76	219,304,256.91
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日		7,190,996.31		143,789.61	7,334,785.92
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 6 月 30 日		7,190,996.31		143,789.61	7,334,785.92
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	244,196,452.72	322,174,017.40	831,066.84	3,983,705.20	571,185,242.16
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	226,469,577.60	264,368,637.33	1,034,076.33	3,245,031.83	495,117,323.09

B. 2019 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	184,226,094.04	363,294,036.49	1,487,069.39	5,431,066.84	554,438,266.76
2.本期增加金额	89,555,290.23	50,816,598.71	345,716.79	2,960,205.74	143,677,811.47
（1）购置	180,687.00	702,871.45	345,716.79	328,344.30	1,557,619.54
（2）在建工程转入	89,374,603.23	50,113,727.26		2,631,861.44	142,120,191.93
3.本期减少金额	1,524,567.44	2,580,122.05		182,667.20	4,287,356.69
（1）处置或报废	1,524,567.44	2,580,122.05		182,667.20	4,287,356.69
（2）其他减少					
4.2019 年 12 月 31 日	272,256,816.83	411,530,513.15	1,832,786.18	8,208,605.38	693,828,721.54
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	37,738,628.74	107,735,428.56	516,034.97	3,220,277.34	149,210,369.61
2.本期增加金额	9,495,998.28	34,395,833.23	282,674.88	1,769,225.58	45,943,731.97
（1）计提	9,495,998.28	34,395,833.23	282,674.88	1,769,225.58	45,943,731.97
3.本期减少金额	1,447,387.79	2,160,382.28		169,718.98	3,777,489.05
（1）处置或报废	1,447,387.79	2,160,382.28		169,718.98	3,777,489.05
（2）其他减少					
4.2019 年 12 月 31 日	45,787,239.23	139,970,879.51	798,709.85	4,819,783.94	191,376,612.53
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日		3,477,375.59			3,477,375.59
2.本期增加金额		3,717,013.01		143,789.61	3,860,802.62
（1）计提		3,717,013.01		143,789.61	3,860,802.62
3.本期减少金额		3,392.29			3,392.29
（1）处置或报废		3,392.29			3,392.29
4.2019 年 12 月 31 日		7,190,996.31		143,789.61	7,334,785.92
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	226,469,577.60	264,368,637.33	1,034,076.33	3,245,031.83	495,117,323.09
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	146,487,465.30	252,081,232.34	971,034.42	2,210,789.50	401,750,521.56

C. 2018 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	122,823,622.73	247,272,218.32	833,801.45	4,307,911.68	375,237,554.18
2.本期增加金额	61,935,976.81	121,120,975.95	653,267.94	1,254,191.49	184,964,412.19
(1) 购置		1,760,196.66	653,267.94	1,173,847.73	3,587,312.33
(2) 在建工程转入	61,935,976.81	119,360,779.29		80,343.76	181,377,099.86
3.本期减少金额	533,505.50	5,099,157.78		131,036.33	5,763,699.61
(1) 处置或报废	533,505.50	5,099,157.78		131,036.33	5,763,699.61
(2) 其他减少					
4.2018 年 12 月 31 日	184,226,094.04	363,294,036.49	1,487,069.39	5,431,066.84	554,438,266.76
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	31,282,490.68	81,334,014.11	293,879.81	2,910,404.18	115,820,788.78
2.本期增加金额	6,501,899.42	27,694,202.63	222,155.16	433,973.40	34,852,230.61
(1) 计提	6,501,899.42	27,694,202.63	222,155.16	433,973.40	34,852,230.61
3.本期减少金额	45,761.36	1,292,788.18		124,100.24	1,462,649.78
(1) 处置或报废	45,761.36	1,292,788.18		124,100.24	1,462,649.78
4.2018 年 12 月 31 日	37,738,628.74	107,735,428.56	516,034.97	3,220,277.34	149,210,369.61
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日		3,866,251.55			3,866,251.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		388,875.96			388,875.96
(1) 处置或报废		388,875.96			388,875.96
(2) 其他减少					
4.2018 年 12 月 31 日		3,477,375.59			3,477,375.59
四、固定资产账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	146,487,465.30	252,081,232.34	971,034.42	2,210,789.50	401,750,521.56
2. 2017 年 12 月 31 日	91,541,132.05	162,071,952.66	539,921.64	1,397,507.50	255,550,513.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
日账面价值					

D. 2017 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日	121,771,363.21	232,436,301.39	978,635.51	3,990,715.56	359,177,015.67
2.本期增加金额	1,084,067.68	20,721,301.55	272,555.56	450,371.72	22,528,296.51
（1）购置		3,070,938.91	272,555.56	450,371.72	3,793,866.19
（2）在建工程转入	1,084,067.68	17,650,362.64			18,734,430.32
3.本期减少金额	31,808.16	5,885,384.62	417,389.62	133,175.60	6,467,758.00
（1）处置或报废	31,808.16	5,885,384.62	417,389.62	133,175.60	6,467,758.00
（2）其他减少					
4.2017 年 12 月 31 日	122,823,622.73	247,272,218.32	833,801.45	4,307,911.68	375,237,554.18
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	24,593,325.17	61,232,107.89	574,275.67	2,655,192.22	89,054,900.95
2.本期增加金额	6,715,826.89	23,728,544.65	111,368.42	375,099.46	30,930,839.42
（1）计提	6,715,826.89	23,728,544.65	111,368.42	375,099.46	30,930,839.42
3.本期减少金额	26,661.38	3,626,638.43	391,764.28	119,887.50	4,164,951.59
（1）处置或报废	26,661.38	3,626,638.43	391,764.28	119,887.50	4,164,951.59
（2）其他减少					
4.2017 年 12 月 31 日	31,282,490.68	81,334,014.11	293,879.81	2,910,404.18	115,820,788.78
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日		5,109,059.79		9,281.18	5,118,340.97
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		1,242,808.24		9,281.18	1,252,089.42
（1）处置或报废		1,242,808.24		9,281.18	1,252,089.42
4.2017 年 12 月 31 日		3,866,251.55			3,866,251.55
四、固定资产账面					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	91,541,132.05	162,071,952.66	539,921.64	1,397,507.50	255,550,513.85
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	97,178,038.04	166,095,133.71	404,359.84	1,326,242.16	265,003,773.75

②截止 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西中红普林医疗制品有限公司房屋建筑物	111,913,369.74	公司新建完工房屋，未办妥产权证书

③各报告期暂时闲置的固定资产情况

A、2020 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产

B、2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
本公司二分公司房屋建筑物	8,978,875.73	5,482,064.60		3,496,811.13
本公司二分公司机器设备	23,098,157.92	13,814,914.99	4,166,700.25	5,116,542.68
本公司二分公司电子设备	1,867,380.25	1,587,247.63	143,789.61	136,343.01
合计	33,944,413.90	20,884,227.22	4,310,489.86	8,749,696.82

说明：中红普林医疗用品股份有限公司二分公司 2019 年 4 月停产，相应固定资产处于闲置状态。2020 年度，受疫情影响市场需求增加，公司产能不足公司于 2020 年 5 月重新启用二分公司设备进行生产。

C、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产

④各报告期末固定资产用于抵押情况情况如下：

A. 2020 年 6 月 30 日：

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
本公司一分公司房屋及建筑物	32,676,897.69	13,099,268.51	19,577,629.18	抵押给交通银行股份有限公司唐山分行
本公司二分公司房屋及建筑物	8,978,875.73	5,743,556.95	3,235,318.78	抵押给中国建设银行股份有限公司滦

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
				南支行
本公司三分公司房屋及建筑物	4,789,046.93	2,526,664.62	2,262,382.31	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司五分公司房屋及建筑物	18,042,874.52	8,261,129.32	9,781,745.20	抵押给中国建设银行股份有限公司滦南支行
本公司六分公司房屋及建筑物	47,008,332.75	10,009,874.96	36,998,457.79	抵押给中国进出口银行河北省分行
本公司彩印包装分公司房屋及建筑物	12,571,658.97	5,209,057.77	7,362,601.20	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
合计	124,067,686.59	44,849,552.13	79,218,134.46	

B. 2019 年 12 月 31 日:

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
本公司一分公司房屋及建筑物	32,650,777.69	12,321,140.78	20,329,636.91	抵押给交通银行唐山分行
本公司三分公司房屋及建筑物	4,789,046.93	2,369,114.15	2,419,932.78	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司六分公司房屋及建筑物	47,008,332.75	8,888,605.81	38,119,726.94	抵押给中国进出口银行河北省分行
本公司彩印包装分公司房屋及建筑物	12,560,194.97	4,902,331.46	7,657,863.51	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
合计	97,008,352.34	28,481,192.20	68,527,160.14	

C. 2018 年 12 月 31 日:

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
本公司一分公司房屋及建筑物	30,909,416.09	10,826,369.69	20,083,046.40	抵押给交通银行唐山分行

D. 2017 年 12 月 31 日:

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
本公司一分公司房屋及建筑物	31,174,375.09	9,386,794.85	21,787,580.24	抵押给交通银行唐山分行
本公司二分公司房屋及建筑物	10,113,886.03	5,892,099.20	4,221,786.83	抵押给河北银行唐山分行
本公司三分公司房屋及建筑物	4,477,908.62	1,766,487.82	2,711,420.80	抵押给建设银行唐山分行
本公司五分公司房屋及建筑物	17,649,768.06	5,769,803.14	11,879,964.92	抵押给河北银行唐山分行

名 称	原值	累计折旧	账面净值	备注
本公司彩印包装分公司房屋及建筑物	12,305,649.52	3,688,301.71	8,617,347.81	抵押给建设银行唐山分行
合计	75,721,587.32	26,503,486.72	49,218,100.60	

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	45,702,426.55	71,525,252.07	87,250,459.51	46,948,241.98
工程物资		1,261,825.94	2,525,269.55	1,458,185.70
合计	45,702,426.55	72,787,078.01	89,775,729.06	48,406,427.68

2020 年 6 月 30 日在建工程金额较 2019 年年末下降 35.01%，主要系江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套工程项目转固所致。2018 年年末在建工程金额较 2017 年年末增加 85.84%，主要系江西中红普林医疗制品有限公司开始建设年产 70 亿只 PVC 手套工程项目所致。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 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
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目一期				65,802,743.07		65,802,743.07
江西中红普林医疗制品有限公司丁腈手套项目	26,775,426.99		26,775,426.99			
六分公司点数机、输送机、	6,101,692.39		6,101,692.39			

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 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
包装机						
三、五分公司手套全自动视觉识别系统	5,863,980.90		5,863,980.90			
一分公司发电机	1,101,955.43		1,101,955.43			
其他	136,861.84		136,861.84			
合计	46,786,626.55	1,084,200.00	45,702,426.55	72,609,452.07	1,084,200.00	71,525,252.07

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00	6,806,709.00	1,084,200.00	5,722,509.00
丁腈生产线(二期)				41,225,732.98		41,225,732.98
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目	80,252,787.39		80,252,787.39			
LNG 燃气站	1,048,651.91		1,048,651.91			
烟气治理淋水系统改造	226,511.21		226,511.21			
合计	88,334,659.51	1,084,200.00	87,250,459.51	48,032,441.98	1,084,200.00	46,948,241.98

②重要在建工程项目变动情况

A. 2020 年 1-6 月

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
唐山中红塑胶有限公司房屋		6,806,709.00				6,806,709.00

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2020 年 6 月 30 日
建筑物						
江西中红普林 医疗制品有限 公司年产 70 亿 只 PVC 手套项 目	222,732,835.06	65,802,743.07	32,318,470.83	98,121,213.90		0.00
江西中红普林 医疗制品有限 公司丁腈手套 项目	354,637,000.00		26,775,426.99			26,775,426.99
六分公司点数 机、输送机、包 装机	11,375,942.56		11,375,942.56	5,274,250.17		6,101,692.39
三、五分公司手 套全自动视觉 识别系统	5,863,980.90		5,863,980.90			5,863,980.90
合计	594,609,758.52	72,609,452.07	76,333,821.28	103,395,464.07	0.00	45,547,809.28

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
唐山中红塑 胶有限公司 房屋建筑物						自筹
江西中红普 林医疗制品 有限公司年 产 70 亿只 PVC 手套项 目	102.51	100.00	2,344,843.63	449,077.45	5.225	自筹+借款
江西中红普 林医疗制品 有限公司丁	7.55	15.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
腈手套项目						
六分公司点数机、输送机、包装机	100.00	50.00				自筹
三、五分公司手套全自动视觉识别系统	100.00	50.00				自筹
合计			2,344,843.63	449,077.45		

B. 2019 年

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物		6,806,709.00				6,806,709.00
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目一期	222,732,835.06	80,252,787.39	116,328,482.32	130,778,526.64		65,802,743.07
LNG 燃气站	5,600,000.00	1,048,651.91	215,747.38	1,264,399.29		
机器设备-自动点数机及胶印机	4,419,997.75		4,419,997.75	4,419,997.75		
丁腈生产线（二期）	175,515,718.76		1,060,621.29	1,060,621.29		
合计	408,268,551.57	88,108,148.30	122,024,848.74	137,523,544.97		72,609,452.07

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物						自筹
江西中红普林医疗制品	88.26	89.00	1,895,766.18	1,895,766.18	5.225	自筹+借款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目一期						
LNG 燃气站	102.83	100.00				自筹
机器设备-自动点数机及胶印机	100.00	100.00				自筹
丁腈生产线(二期)	99.85	100.00	2,978,091.67			自筹+借款
合计			4,873,857.85	1,895,766.18		

C. 2018 年

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物		6,806,709.00				6,806,709.00
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目一期	222,732,835.06		80,252,787.39			80,252,787.39
丁腈生产线(二期)	175,515,718.76	41,225,732.98	132,957,812.98	174,183,545.96		
LNG 燃气站	5,600,000.00		5,542,981.74	4,494,329.83		1,048,651.91
燃烧器及管路系统升级	1,005,000.00		931,646.66	931,646.66		
烟气治理淋水系统改造	735,000.00		686,731.21	460,220.00		226,511.21
合计	405,588,553.82	48,032,441.98	220,371,959.98	180,069,742.45		88,334,659.51

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物						
江西中红普林医疗制品有限公司年产 70 亿只 PVC 手套项目一期	36.03	40.00				自筹
丁腈生产线（二期）	99.24	99.00	2,978,091.67	2,551,383.34	4.9875	自筹+借款
LNG 燃气站	98.98	78.04				自筹
燃烧器及管路系统升级	84.70	84.84				自筹
烟气治理淋水系统改造	93.43	95.00				自筹
合计			2,978,091.67	2,551,383.34		

D. 2017 年

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物		6,806,709.00				6,806,709.00
LNG 燃气站	4,200,000.00		4,350,002.71	4,350,002.71		
环保项目	14,600,000.00	2,223,668.70	11,571,891.29	13,795,559.99		
丁腈生产线（二期）	175,515,718.76		41,225,732.98			41,225,732.98
合计	194,315,718.76	9,030,377.70	57,147,626.98	18,145,562.70		48,032,441.98

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐山中红塑胶有限公司房屋建筑物						
LNG 燃气站	103.57	100.00				自筹
环保项目	94.49	100.00				自筹
丁腈生产线（二期）	23.48%	24.00		426,708.33	4.9875	自筹+借款
合计				426,708.33	4.9875	

③在建工程的项目减值准备情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	计提原因
唐山中红塑胶在建房屋	1,084,200.00	1,084,200.00	1,084,200.00	1,084,200.00	拟整体处置

(3) 工程物资

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 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
专用材料				1,261,825.94		1,261,825.94

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,525,269.55		2,525,269.55	1,458,185.70		1,458,185.70

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	70,073,351.00	1,595,263.50	111,461.39	71,780,075.89
2.本期增加金额	7,298,064.90			7,298,064.90
(1) 购置	7,298,064.90			7,298,064.90

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 6 月 30 日	77,371,415.90	1,595,263.50	111,461.39	79,078,140.79
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	6,734,016.29	247,482.13	28,403.06	7,009,901.48
2.本期增加金额	761,483.64	72,853.02	5,435.10	839,771.76
(1) 计提	761,483.64	72,853.02	5,435.10	839,771.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 6 月 30 日	7,495,499.93	320,335.15	33,838.16	7,849,673.24
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	69,875,915.97	1,274,928.35	77,623.23	71,228,467.55
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	63,339,334.71	1,347,781.37	83,058.33	64,770,174.41

②2019 年

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	70,355,102.78	160,000.00	79,461.39	70,594,564.17
2.本期增加金额		1,435,263.50	32,000.00	1,467,263.50
(1) 购置		1,435,263.50	32,000.00	1,467,263.50
(2) 内部研发				
3.本期减少金额	281,751.78			281,751.78
(1) 处置	281,751.78			281,751.78
4.2019 年 12 月 31 日	70,073,351.00	1,595,263.50	111,461.39	71,780,075.89
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	5,347,942.56	160,000.00	14,382.84	5,522,325.40

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
2.本期增加金额	1,450,470.27	87,482.13	14,020.22	1,551,972.62
（1）计提	1,450,470.27	87,482.13	14,020.22	1,551,972.62
3.本期减少金额	64,396.54			64,396.54
（1）处置	64,396.54			64,396.54
4.2019 年 12 月 31 日	6,734,016.29	247,482.13	28,403.06	7,009,901.48
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	63,339,334.71	1,347,781.37	83,058.33	64,770,174.41
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	65,007,160.22		65,078.55	65,072,238.77

③2018 年

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	51,972,499.52	160,000.00	69,832.65	52,202,332.17
2.本期增加金额	18,382,603.26		9,628.74	18,392,232.00
（1）购置	18,382,603.26			18,382,603.26
（2）内部研发			9,628.74	9,628.74
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2018 年 12 月 31 日	70,355,102.78	160,000.00	79,461.39	70,594,564.17
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	3,990,085.62	160,000.00	9,630.32	4,159,715.94
2.本期增加金额	1,357,856.94		4,752.52	1,362,609.46
（1）计提	1,357,856.94		4,752.52	1,362,609.46
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2018 年 12 月 31 日	5,347,942.56	160,000.00	14,382.84	5,522,325.40
三、减值准备				

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	65,007,160.22		65,078.55	65,072,238.77
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	47,982,413.90		60,202.33	48,042,616.23

④2017 年

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	43,026,407.52	160,000.00	69,832.65	43,256,240.17
2.本期增加金额	8,946,092.00			8,946,092.00
(1) 购置	8,946,092.00			8,946,092.00
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2017 年 12 月 31 日	51,972,499.52	160,000.00	69,832.65	52,202,332.17
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	2,996,377.47	128,000.16	4,834.07	3,129,211.70
2.本期增加金额	993,708.15	31,999.84	4,796.25	1,030,504.24
(1) 计提	993,708.15	31,999.84	4,796.25	1,030,504.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2017 年 12 月 31 日	3,990,085.62	160,000.00	9,630.32	4,159,715.94
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2017 年 12 月 31 日				

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
四、账面价值				
1.2017年12月31日账面价值	47,982,413.90		60,202.33	48,042,616.23
2.2016年12月31日账面价值	40,030,030.05	31,999.84	64,998.58	40,127,028.47

说明：本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(2) 各报告期抵押、担保的土地使用权

A. 2020年6月30日：

项 目	原值	累计摊销	账面价值	备注
本公司一分公司土地使用权	7,981,168.00	1,529,587.36	6,451,580.64	抵押给交通银行股份有限公司唐山分行
本公司二分公司土地使用权	1,115,968.41	268,893.48	847,074.93	抵押给中国建设银行股份有限公司滦南支行
本公司三分公司土地使用权	1,039,167.38	202,633.52	836,533.86	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司五分公司土地使用权	2,057,353.02	376,635.98	1,680,717.04	抵押给中国建设银行股份有限公司滦南支行
本公司六分公司土地使用权	8,739,894.25	806,634.98	7,933,259.27	抵押给中国进出口银行河北省分行
本公司彩印包装公司土地使用权	2,567,112.93	457,662.60	2,109,450.33	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司之子公司江西中红普林医疗制品有限公司土地使用权	12,739,169.64	594,494.60	12,144,675.04	抵押给中国银行股份有限公司湖口支行
合 计	36,239,833.63	4,236,542.52	32,003,291.11	

B. 2019年12月31日：

项 目	原值	累计摊销	账面价值	备注
本公司一分公司土地使用权	7,981,168.00	1,447,645.18	6,533,522.82	抵押给交通银行股份有限公司分行
本公司三分公司土地使用权	1,039,167.38	190,824.80	848,342.58	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司六分公司土地使用权	8,739,894.25	715,969.16	8,023,925.09	抵押给中国进出口银行河北省分行

项 目	原值	累计摊销	账面价值	备注
本公司彩印包装分公司土地使用权	2,567,112.93	431,239.38	2,135,873.55	抵押给中国光大银行股份有限公司唐山分行
本公司之子公司江西中红普林医疗制品有限公司土地使用权	12,739,169.64	467,102.90	12,272,066.74	抵押给中国银行股份有限公司湖口支行
合 计	33,066,512.20	3,252,781.42	29,813,730.78	

C. 2018 年 12 月 31 日:

项 目	原值	累计摊销	账面价值	备注
本公司一分公司土地使用权	7,981,168.00	1,283,760.82	6,697,407.18	抵押给交通银行唐山分行
本公司六分公司土地使用权	13,786,234.48	2,205,737.62	11,580,496.86	抵押给中国进出口银行
合 计	21,767,402.48	3,489,498.44	18,277,904.04	

D. 2017 年 12 月 31 日:

名 称	原值	累计摊销	账面净值	备注
本公司一分公司土地使用权	7,981,168.00	1,120,552.30	6,860,615.70	抵押给交通银行唐山分行
本公司二分公司土地使用权	1,397,720.19	241,561.18	1,156,159.01	抵押河北银行唐山分行
本公司三分公司土地使用权	1,039,167.38	143,724.92	895,442.46	抵押给建设银行唐山分行
本公司五分公司土地使用权	2,057,353.02	269,375.66	1,787,977.36	抵押河北银行唐山分行
本公司六分公司土地使用权	13,786,234.48	821,302.82	12,964,931.66	抵押给中国进出口银行
本公司彩印包装分公司土地使用权	2,567,112.93	325,996.50	2,241,116.43	抵押给建设银行唐山分行
合 计	28,828,756.00	2,922,513.38	25,906,242.62	

13. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
土地租赁费	59,289.50	27,455.00	10,473.16		76,271.34
其他	92,702.28		5,010.96		87,691.32
合 计	151,991.78	27,455.00	15,484.12		163,962.66

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31
-----	----------------	------	------	----------------

	日		本期摊销	其他减少	日
土地租赁费	80,235.02		20,945.52		59,289.50
装修费	15,120.00		15,120.00		0.00
其他	102,724.20		10,021.92		92,702.28
合 计	198,079.22		46,087.44		151,991.78

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
土地租赁费	101,180.54		20,945.52		80,235.02
装修费	40,800.00		25,680.00		15,120.00
其他	115,918.82		13,194.62		102,724.20
合 计	257,899.36		59,820.14		198,079.22

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
土地租赁费	122,126.06		20,945.52		101,180.54
装修费	219,759.13		178,959.13		40,800.00
其他	164,012.90		48,094.08		115,918.82
合 计	505,898.09		247,998.73		257,899.36

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,334,785.92	1,100,217.89	7,500,318.89	1,125,047.84
信用减值准备	1,901,225.72	334,248.34	2,132,188.71	358,192.05
内部交易未实现利润	29,942,554.33	6,747,726.15		
可抵扣亏损	3,900,866.66	878,241.11	11,206,649.55	2,581,640.59
固定资产折旧计税差	774,725.18	116,208.78	818,803.93	122,820.59
工会经费及职工教育经费	4,027,847.55	604,177.13	4,570,077.45	685,511.62
递延收益	6,558,998.78	983,849.82	7,077,046.82	1,061,557.02
合 计	54,441,004.14	10,764,669.22	33,305,085.35	5,934,769.71

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,034,290.12	1,083,835.54	12,310,893.43	3,038,763.04
信用减值准备	—	—	—	—
内部交易未实现利润	10,894.69	2,723.67	63,903.68	15,975.92
可抵扣亏损	4,955,379.76	1,076,506.54	3,081,514.35	653,666.38
固定资产折旧计税差	890,899.91	133,634.99	1,140,317.23	285,079.31
工会经费及职工教育经费	4,570,077.45	685,511.62	4,570,077.45	1,142,519.36
递延收益	1,537,142.86	230,571.43	1,799,591.84	449,897.96
合 计	18,998,684.79	3,212,783.79	22,966,297.98	5,585,901.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,084,200.00	1,084,200.00	7,759,165.46	1,084,200.00
可抵扣亏损	1,402,287.93	1,738,151.74	3,431,608.57	1,487,228.28
合 计	2,486,487.93	2,822,351.74	11,190,774.03	2,571,428.28

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年			132,253.27	132,253.27
2020 年		118,716.75	835,854.06	242,630.74
2021 年	258,088.01	343,541.52	1,094,572.69	435,251.56
2022 年	238,956.59	272,986.78	559,766.27	677,092.71
2023 年	791,743.87	791,743.87	809,162.28	
2024 年	113,499.46	211,162.82		
合 计	1,402,287.93	1,738,151.74	3,431,608.57	1,487,228.28

15. 其他非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
无形资产预付款			1,308,000.00	1,131,000.00
预付工程、设备款等	2,078,111.97		4,158,792.37	6,391,387.96
合 计	2,078,111.97		5,466,792.37	7,522,387.96

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	50,304,187.50	6,010,367.50	6,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	86,587,481.46	154,236,254.03	154,000,000.00	40,000,000.00
保证及抵押借款		30,042,177.08	20,000,000.00	
合 计	136,891,668.96	190,288,798.61	180,000,000.00	75,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期内，未发生短期借款逾期未偿还情况。

17. 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	64,134,319.24	69,541,269.02	46,127,346.50	57,604,865.12
已承兑未到期信用证	57,558,127.72	52,631,105.39	64,846,083.16	49,841,281.32
合计	121,692,446.96	122,172,374.41	110,973,429.66	107,446,146.44

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款及其他	57,723,784.90	39,527,821.84	58,776,616.68	42,086,920.47
应付设备及工程款	68,536,183.90	52,564,674.68	64,891,622.53	10,050,509.27
合计	126,259,968.80	92,092,496.52	123,668,239.21	52,137,429.74

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
河北建设集团股份有限公司	3,615,368.53	未到付款期

说明：其他报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

2020 年 6 月 30 日应付账款期末余额较 2019 年年末增加 37.10%，2018 年年末应付账款期末余额较 2017 年年末增加 137.20%，主要由于生产需求增加采购及工程建设采购工程物资所致；

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款		17,364,657.12	3,402,984.73	4,229,205.25

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

2020 年 6 月 30 日预收款项期末余额为 0，系由于执行新收入准则报表科目重分类至合同负债所致；2019 年年末预收款期末余额较 2018 年年末增加 410.28%，主要由于预收款增加所致。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	369,902,998.61	—	—	—

2020 年 6 月 30 日预收货款余额较 2019 年年末预收款项期末余额增加 2030.21%，主要由于受疫情影响，市场需求旺盛，销售增加所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	30,857,129.46	87,263,674.42	82,412,819.74	35,707,984.14
二、离职后福利-设定提存计划	68,059.56	3,714,102.36	3,773,144.68	9,017.24
三、辞退福利				
合 计	30,925,189.02	90,977,776.78	86,185,964.42	35,717,001.38

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	24,898,998.60	141,884,009.11	135,925,878.25	30,857,129.46
二、离职后福利-设定提存计划	48,714.35	13,827,882.90	13,808,537.69	68,059.56
三、辞退福利		186,438.32	186,438.32	
合 计	24,947,712.95	155,898,330.33	149,920,854.26	30,925,189.02

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	23,123,211.48	113,218,093.12	111,442,306.00	24,898,998.60
二、离职后福利-设定提存计划	668,088.70	13,264,936.59	13,884,310.94	48,714.35
三、辞退福利				
合 计	23,791,300.18	126,483,029.71	125,326,616.94	24,947,712.95

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	18,567,006.31	100,752,906.87	96,196,701.70	23,123,211.48
二、离职后福利-设定提存计划	10,996.43	9,836,840.06	9,179,747.79	668,088.70
三、辞退福利		13,084.79	13,084.79	
合 计	18,578,002.74	110,602,831.72	105,389,534.28	23,791,300.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,923,808.43	74,710,534.83	70,701,628.10	17,932,715.16
二、职工福利费		4,604,659.77	4,604,659.77	
三、社会保险费	33,083.58	3,476,847.74	3,496,845.06	13,086.26
其中：医疗保险费	27,647.34	2,752,433.13	2,768,489.87	11,590.60
工伤保险费	3,163.39	455,156.71	457,722.13	597.97
生育保险费	2,272.85	269,257.90	270,633.06	897.69
四、住房公积金	68,580.76	2,843,446.63	2,903,302.63	8,724.76
五、工会经费和职工教育经费	16,831,656.69	1,465,751.17	543,949.90	17,753,457.96
六、非货币性福利		162,434.28	162,434.28	
合 计	30,857,129.46	87,263,674.42	82,412,819.74	35,707,984.14

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,152,624.69	118,191,575.84	115,420,392.10	13,923,808.43
二、职工福利费		4,981,142.49	4,981,142.49	
三、社会保险费	12,266.31	9,200,560.53	9,179,743.26	33,083.58
其中：医疗保险费	10,861.43	7,008,341.10	6,991,555.19	27,647.34
工伤保险费	648.48	1,479,849.98	1,477,335.07	3,163.39
生育保险费	756.40	712,369.45	710,853.00	2,272.85

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
四、住房公积金	6,020.00	5,464,967.07	5,402,406.31	68,580.76
五、工会经费和职工教育经费	13,728,087.60	3,440,335.81	336,766.72	16,831,656.69
六、非货币性福利		605,427.37	605,427.37	
合 计	24,898,998.60	141,884,009.11	135,925,878.25	30,857,129.46

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,184,112.40	95,160,818.29	96,192,306.00	11,152,624.69
二、职工福利费		3,864,894.82	3,864,894.82	
三、社会保险费	73,564.30	6,324,327.69	6,385,625.68	12,266.31
其中：医疗保险费	5,245.60	4,470,999.07	4,465,383.24	10,861.43
工伤保险费	67,809.79	1,372,173.29	1,439,334.60	648.48
生育保险费	508.91	481,155.33	480,907.84	756.40
四、住房公积金	168,161.03	3,961,650.91	4,123,791.94	6,020.00
五、工会经费和职工教育经费	10,697,373.75	3,148,233.49	117,519.64	13,728,087.60
六、非货币性福利		758,167.92	758,167.92	
合 计	23,123,211.48	113,218,093.12	111,442,306.00	24,898,998.60

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,100,889.50	86,575,524.10	84,492,301.20	12,184,112.40
二、职工福利费		2,587,299.86	2,587,299.86	
三、社会保险费	7,459.00	5,659,553.93	5,593,448.63	73,564.30
其中：医疗保险费	6,290.64	4,284,322.10	4,285,367.14	5,245.60
工伤保险费	564.50	1,134,195.99	1,066,950.70	67,809.79
生育保险费	603.86	241,035.84	241,130.79	508.91
四、住房公积金	8,510.24	2,601,884.45	2,442,233.66	168,161.03
五、工会经费和职工教育经费	8,450,147.57	2,915,095.81	667,869.63	10,697,373.75
六、非货币性福利		413,548.72	413,548.72	
合 计	18,567,006.31	100,752,906.87	96,196,701.70	23,123,211.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
离职后福利：	68,059.56	3,714,102.36	3,773,144.68	9,017.24
1.基本养老保险	65,520.12	3,517,832.86	3,574,500.05	8,852.93
2.失业保险费	2,539.44	196,269.50	198,644.63	164.31
合 计	68,059.56	3,714,102.36	3,773,144.68	9,017.24

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：	48,714.35	13,827,882.90	13,808,537.69	68,059.56
1.基本养老保险	48,148.47	13,158,031.78	13,140,660.13	65,520.12
2.失业保险费	565.88	669,851.12	667,877.56	2,539.44
合 计	48,714.35	13,827,882.90	13,808,537.69	68,059.56

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：	668,088.70	13,264,936.59	13,884,310.94	48,714.35
1.基本养老保险	637,435.89	12,679,916.65	13,269,204.07	48,148.47
2.失业保险费	30,652.81	585,019.94	615,106.87	565.88
合 计	668,088.70	13,264,936.59	13,884,310.94	48,714.35

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
离职后福利：	10,996.43	9,836,840.06	9,179,747.79	668,088.70
1.基本养老保险	10,220.24	9,373,850.20	8,746,634.55	637,435.89
2.失业保险费	776.19	462,989.86	433,113.24	30,652.81
合 计	10,996.43	9,836,840.06	9,179,747.79	668,088.70

22. 应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,662,137.89	240,823.66	215,435.00	3,379,564.22
企业所得税	83,304,001.14	5,793,686.22	208,016.60	10,961,038.77
个人所得税	104,381.36	124,548.03	81,292.30	104,338.33
城市维护建设税	608,925.16	334,948.04	299,540.04	722,663.13
教育费附加	335,681.70	198,045.21	177,210.66	427,711.63
地方教育费附加	223,787.80	132,030.14	118,140.43	285,141.06
印花税	20,907.30	4,437.40	2,455.40	2,001.10

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
土地使用税	126,376.06	91,653.73	91,653.74	
房产税	156,460.12			
其他税费				59,556.00
合 计	86,542,658.53	6,920,172.43	1,193,744.17	15,942,014.24

2020 年 6 月 30 日应交税费较 2019 年年末增加 1155.73%，主要受疫情影响，市场需求旺盛，利润增加，致使应交企业所得税增加所致；2019 年年末应交税费较 2018 年年末增加 479.70%主要由于本期利润增加所致；2018 年年末较 2017 年年末应交税费下降 92.51%，主要由于 2018 年本公司取得高新技术企业资格认证，所得税税率有 25%下降为 15%，而企业在季度预缴时按照 25%预缴，造成 2018 年期末应交税费下降。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			481,405.50	270,745.90
应付股利				
其他应付款	32,344,354.79	2,160,605.32	30,165,254.41	2,217,825.83
合 计	32,344,354.79	2,160,605.32	30,646,659.91	2,488,571.73

(2) 应付利息

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			200,076.39	144,940.27
短期借款应付利息			280,111.11	125,805.63
关联方资金拆借应付利息			1,218.00	
合计			481,405.50	270,745.90

说明：各报告期期末未发生逾期未支付的利息情况。2019 年 12 月 31 日与 2020 年 6 月 30 日已将基于实际利率法计提的金融工具的利息调整到相应金融工具的账面余额中。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	1,432,685.00	1,525,681.00	1,583,211.49	1,810,108.00
往来款	30,911,669.79	634,924.32	28,582,042.92	407,717.83
合计	32,344,354.79	2,160,605.32	30,165,254.41	2,217,825.83

②各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	55,300,689.17	44,326,170.42	54,470,000.00	47,500,000.00

25. 其他流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	14,174,251.30			

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	利率区间
抵押及保证借款	124,672,500.00	138,950,000.00	20,470,000.00	54,970,000.00	5.065%-5.225%
质押及保证借款			102,000,000.00	40,000,000.00	4.9875%-5.00%
小计	124,672,500.00	138,950,000.00	122,470,000.00	94,970,000.00	
减：一年内到期的长期借款	55,122,500.00	44,000,000.00	54,470,000.00	47,500,000.00	
合 计	69,550,000.00	94,950,000.00	68,000,000.00	47,470,000.00	

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	7,077,046.82		518,048.02	6,558,998.80	与资产相关

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,537,142.86	6,576,000.00	1,036,096.04	7,077,046.82	与资产相关

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,799,591.84		262,448.98	1,537,142.86	与资产相关

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	960,000.00	1,000,000.00	160,408.16	1,799,591.84	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金	480,000.00			40,000.00		440,000.00	与资产相关
省级新能源汽车推广应用补助资金	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关
唐山市物流标准化试点项目	734,693.88			61,224.49		673,469.39	与资产相关
燃煤锅炉改造补助	5,802,352.94			386,823.53		5,415,529.41	与资产相关
合计	7,077,046.82			518,048.02		6,558,998.80	

(续上表)

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 60 亿支丁腈手套项目技术改造专项资金	560,000.00			80,000.00		480,000.00	与资产相关
省级新能源汽车推广应	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2019年12月 31日	与资产相 关/与收 益相关
用补助资金							
唐山市物流 标准化试点 项目	857,142.86			122,448.98		734,693.88	与资产相 关
燃煤锅炉改 造补助		6,576,000.00		773,647.06		5,802,352.94	与资产相 关
合计：	1,537,142.86	6,576,000.00		1,036,096.04		7,077,046.82	

(续上表)

补助项目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018年12月 31日	与资产相 关/与收 益相关
年产60亿 支丁腈手套 项目技术改 造专项资金	640,000.00			80,000.00		560,000.00	与资产相 关
省级新能源 汽车推广应 用补助资金	180,000.00			60,000.00		120,000.00	与资产相 关
唐山市物流 标准化试点 项目	979,591.84			122,448.98		857,142.86	与资产相 关
合计：	1,799,591.84			262,448.98		1,537,142.86	

(续上表)

补助项目	2016年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2017年12月 31日	与资产相 关/与收 益相关
年产60亿 支丁腈手套 项目技术改 造专项资金	720,000.00			80,000.00		640,000.00	与资产相 关
省级新能源 汽车推广应	240,000.00			60,000.00		180,000.00	与资产相 关

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
用补助资金							
唐山市物流标准化试点项目		1,000,000.00		20,408.16		979,591.84	与资产相关
合计：	960,000.00	1,000,000.00		160,408.16		1,799,591.84	

28. 股本

(1) 2020年1-6月

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	期末股权比例(%)
厦门国贸控股集团有限公司	25,250,000.00			25,250,000.00	20.20
桑树军	18,560,000.00			18,560,000.00	14.85
滦南县普发商贸有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00	1.95
中红普林集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00	60.00
厦门柏宏锐尔科技投资有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
厦门咏诚资产管理有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
合 计	125,000,000.00			125,000,000.00	100.00

(2) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
厦门国贸控股集团有限公司	25,250,000.00			25,250,000.00	20.20
桑树军	18,560,000.00			18,560,000.00	14.85
滦南县普发商贸有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00	1.95
中红普林集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00	60.00
厦门柏宏锐尔科技投资有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
厦门咏诚资产管理有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
合 计	125,000,000.00			125,000,000.00	100.00

(3) 2018年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
厦门国贸控股集团有限公司	25,250,000.00			25,250,000.00	20.20
桑树军	18,560,000.00			18,560,000.00	14.85
滦南县普发商贸有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00	1.95
中红普林集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00	60.00
厦门柏宏锐尔科技投资有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
厦门咏诚资产管理有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00	1.50
合 计	125,000,000.00			125,000,000.00	100.00

(4) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	期末股权比例(%)
厦门国贸控股集团有限公司	25,250,000.00			25,250,000.00	20.20
桑树军	22,310,000.00		3,750,000.00	18,560,000.00	14.85
滦南县普发商贸有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00	1.95
中红普林集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00	60.00
厦门柏宏锐尔科技投资有限公司		1,875,000.00		1,875,000.00	1.50
厦门咏诚资产管理有限公司		1,875,000.00		1,875,000.00	1.50
合 计	125,000,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00	125,000,000.00	100.00

29. 资本公积

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	84,395,193.20			84,395,193.20

(2) 2019 年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	84,395,193.20			84,395,193.20

(3) 2018 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	84,395,193.20			84,395,193.20

(4) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	84,395,193.20			84,395,193.20

30. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	959,589.56	178,135.12			178,135.12		1,137,724.68

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	797,882.42	161,707.14			161,707.14		959,589.56

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	417,123.91	380,758.51			380,758.51		797,882.42

(4) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------	--------	------------------

	月 31 日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	31 日
外币财务 报表折算 差额	968,913.31	-551,789.40			-551,789.40		417,123.91

31. 盈余公积

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	31,896,040.55	30,603,959.45		62,500,000.00

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,925,357.68		22,925,357.68	8,970,682.87		31,896,040.55

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,008,006.85	5,917,350.83		22,925,357.68

(4) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,596,866.39	6,411,140.46		17,008,006.85

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

32. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	225,415,364.45	145,120,029.27	94,368,017.33	35,768,622.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	463,066,580.78	89,266,018.05	56,669,362.77	65,010,535.22
减：提取法定盈余公积	30,603,959.45	8,970,682.87	5,917,350.83	6,411,140.46
应付普通股股利	75,000,000.00			
期末未分配利润	582,877,985.78	225,415,364.45	145,120,029.27	94,368,017.33

说明：根据公司 2020 年 3 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，以总股本 12,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00

元人民币（含税），共计分配现金红利 7,500.00 万元（含税）。

33. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,131,798,535.17	535,080,608.83	1,163,606,038.99	948,209,711.28
其他业务	3,723,344.82		7,208,001.11	1,854,629.00
合 计	1,135,521,879.99	535,080,608.83	1,170,814,040.10	950,064,340.28

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,851,330.02	797,407,584.33	946,689,556.70	768,733,277.54
其他业务	7,682,797.92	943,407.13	4,463,742.29	273,453.50
合 计	967,534,127.94	798,350,991.46	951,153,298.99	769,006,731.04

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	803,985,539.14	419,858,434.42	1,089,928,312.29	889,260,497.16
国内销售	327,812,996.03	115,222,174.41	73,677,726.70	58,949,214.12
合计	1,131,798,535.17	535,080,608.83	1,163,606,038.99	948,209,711.28

（续上表）

业务名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	921,997,518.51	765,673,887.55	926,877,364.83	751,815,878.79
国内销售	37,853,811.51	31,733,696.78	19,812,191.87	16,917,398.75
合计	959,851,330.02	797,407,584.33	946,689,556.70	768,733,277.54

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
丁腈手套	773,574,646.29	321,266,359.37	853,293,725.16	659,015,551.55
PVC 手套	358,223,888.88	213,814,249.46	310,312,313.83	289,194,159.73
合计	1,131,798,535.17	535,080,608.83	1,163,606,038.99	948,209,711.28

(续上表)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
丁腈手套	526,186,627.76	425,243,019.69	495,214,295.84	405,488,449.71
PVC 手套	433,664,702.26	372,164,564.64	451,475,260.86	363,244,827.83
合计	959,851,330.02	797,407,584.33	946,689,556.70	768,733,277.54

(3) 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户一般先收款后发货，出口业务主要通过现汇、信用证等进行收款，新增客户一般为预收款模式，收款比例一般为 30%以上，其他客户信用期一般为 1-3 个月。

34. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,718,631.97	2,693,727.59	1,576,264.68	2,665,829.96
教育费附加	1,575,917.66	1,601,329.06	936,042.64	1,589,465.64
地方教育费附加	1,050,611.78	1,067,552.71	624,028.44	1,059,643.15
房产税	733,550.66	1,030,474.04	543,379.21	537,367.65
城镇土地使用税	1,929,746.07	3,890,374.70	3,882,179.21	3,397,265.64
印花税	544,114.50	663,235.70	644,271.20	472,307.11
其他税种	1,286,178.15	1,335,947.25	925,375.58	587,328.64
合 计	9,838,750.79	12,282,641.05	9,131,540.96	10,309,207.79

35. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,855,438.37	7,666,675.41	5,569,555.47	5,474,357.36
销售佣金	2,626,564.23	4,288,052.60	1,979,514.64	1,760,136.60
检验及手续费	1,408,155.25	4,420,759.38	3,433,550.42	2,017,132.16
广告与宣传费	203,106.92	986,796.31	757,669.17	616,193.05
出口费用	382,427.35	1,862,524.95	1,912,615.62	2,162,853.56
差旅费	66,352.15	1,667,731.48	1,392,373.10	1,092,251.96
业务活动费	77,340.46	633,743.02	597,690.47	507,298.41
汽车费用	84,239.44	341,631.03	378,099.97	362,193.25
运杂费		22,094,960.54	15,916,911.73	16,641,478.04

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	370,997.31	683,911.91	745,402.46	450,315.81
合 计	9,074,621.48	44,646,786.63	32,683,383.05	31,084,210.20

说明：2020 年 1-6 月销售费用大幅下降，主要系根据新收入会计准则，将运杂费和出口费用中的海运费调整至营业成本核算所致。

36. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,965,033.19	19,712,651.96	19,463,954.95	17,110,816.63
税费			30,794.66	172,090.99
汽车费用	559,876.54	1,405,283.23	1,889,970.64	1,767,463.55
办公费用	380,474.12	810,729.95	990,942.92	529,093.79
业务活动费	586,077.68	1,910,664.19	2,282,208.93	2,404,530.01
劳务服务费	337,290.00	676,400.00	867,093.80	808,108.57
房屋租赁费	330,028.97	585,286.70	712,446.12	1,338,009.90
差旅费	478,588.77	1,295,058.03	1,135,414.04	1,816,071.77
中介费用	367,455.59	1,267,006.38	3,076,736.01	1,034,680.85
修理费	2,976,956.55	1,321,821.72	1,522,575.75	1,291,967.71
折旧及摊销	2,894,429.31	4,778,019.78	5,443,337.81	2,062,954.35
检测及服务费	145,813.88	564,472.50	372,489.37	594,658.21
其他	796,725.00	1,139,667.92	1,204,368.07	1,390,771.42
合 计	23,818,749.60	35,467,062.36	38,992,333.07	32,321,217.75

37. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	2,471,954.62	6,054,840.13	5,384,236.85	1,296,263.95
材料费	1,459,694.58	2,979,347.76	3,489,961.18	307,595.59
折旧费	78,638.11	178,114.37	128,878.42	112,061.86
其他	233,024.69	96,635.23	230,085.58	206,431.24
合 计	4,243,312.00	9,308,937.49	9,233,162.03	1,922,352.64

38. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,776,794.09	18,027,947.90	11,702,124.41	8,155,195.73
减：利息收入	840,664.51	366,645.99	357,233.68	348,746.58

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息净支出	6,936,129.58	17,661,301.91	11,344,890.73	7,806,449.15
汇兑损失	360,663.17			9,589,287.34
减：汇兑收益	2,096,109.42	6,039,678.15	5,946,575.79	
汇兑净损失	-1,735,446.25	-6,039,678.15	-5,946,575.79	9,589,287.34
银行手续费及其他	1,235,292.61	2,117,750.34	2,665,158.18	2,406,857.30
合 计	6,435,975.94	13,739,374.10	8,063,473.12	19,802,593.79

39. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,571,361.82	1,752,635.44	614,181.05	160,408.16	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	518,048.02	1,036,096.04	262,448.98	160,408.16	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）					
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	5,053,313.80	716,539.40	351,732.07		与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	50,435.62	8,471.23	12,386.08		
其中：个税扣缴税款手续费	50,435.62	8,471.23	12,386.08		与收益相关
合 计	5,621,797.44	1,761,106.67	626,567.13	160,408.16	

40. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	53,713.69		—	—

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	367,123.29			

42. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	230,568.67	239,793.35	—	—

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款坏账损失			—	—
合 计	230,568.67	239,793.35	—	—

43. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	—	-314,554.85	720,582.66
二、存货跌价损失	-127,259.49	-165,532.97	-1,812,401.87	-424,413.47
三、固定资产减值损失		-3,860,802.62		
合 计	-127,259.49	-4,026,335.59	-2,126,956.72	296,169.19

44. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置		1,207,183.28	796,985.90	-832,875.73
无形资产处置		1,687,687.00		
合 计		2,894,870.28	796,985.90	-832,875.73

45. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动无关的政府补助	408,000.00	200,000.00	480,000.00	5,000.00
其他	188,334.20	206,401.36	460,394.30	1,199,795.02
合 计	596,334.20	406,401.36	940,394.30	1,204,795.02

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
困难企业土地使用税返还补助	240,000.00		480,000.00		与收益相关
2018 年巡回看变化项目奖励经费		200,000.00			与收益相关
科技小巨人补贴				5,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补助	168,000.00				与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
合 计	408,000.00	200,000.00	480,000.00	5,000.00	

46. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	332,515.94	17,000.00	17,000.00	
非流动资产毁损报废损失	55,434.49	250,421.15	418,142.35	
罚款及赔偿金	206,019.31	310,834.18	443,064.74	169,001.25
其他	170,398.49	244,358.94	109,148.17	25,495.46
合 计	764,368.23	822,614.27	987,355.26	194,496.71

47. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	94,756,216.71	17,052,655.81	12,101,172.08	21,836,525.17
递延所得税费用	-4,815,026.57	-2,703,482.63	2,398,096.39	316,840.99
合 计	89,941,190.14	14,349,173.18	14,499,268.47	22,153,366.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	553,007,770.92	105,758,119.99	70,328,879.60	87,340,985.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,951,165.64	15,863,718.00	10,549,331.95	21,835,246.43
子公司适用不同税率的影响	7,091,889.08	-264,133.76	-36,148.76	81,872.06
调整以前期间所得税的影响			16,779.16	-756,681.98
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,076.90	669,360.27	1,073,511.64	879,543.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响			1,257,620.42	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-36,883.24	-77,861.90	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-63,548.93	52,790.71	2,162,429.02	113,385.81
研发费用加计扣除	-326,392.55	-596,348.32	-446,393.06	
其他		-1,339,330.48		

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	89,941,190.14	14,349,173.18	14,499,268.47	22,153,366.16

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	840,664.51	366,645.99	357,233.68	348,746.58
政府补贴收入	5,511,749.42	7,501,010.63	351,732.07	1,005,000.00
收到的信用证保证金	21,215,138.98		5,887,129.63	2,622,255.37
其他往来款及其他	1,516,407.37	4,386,896.47	3,043,809.43	2,417,201.41
合 计	29,083,960.28	12,254,553.09	9,639,904.81	6,393,203.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行手续费	832,684.39	1,159,698.13	1,284,862.04	1,069,099.90
日常费用付现支出	14,710,832.55	51,523,616.63	45,241,204.64	38,804,661.58
购买银行大额存单	100,000,000.00			
支付银行承兑汇票及信用证等保证金	11,196,431.39	20,223,025.06		2,692,345.69
其他往来款及其他	6,490,413.26	3,394,925.27	4,061,872.11	857,415.67
合 计	133,230,361.59	76,301,265.09	50,587,938.79	43,423,522.84

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的担保费		958,052.21	1,449,984.66	2,545,283.02

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	463,066,580.78	91,408,946.81	55,829,611.13	65,187,619.55
加：资产减值准备	127,259.49	4,026,335.59	2,126,956.72	-296,169.19
信用减值损失	-230,568.67	-239,793.35	—	—
固定资产折旧	28,274,452.12	45,747,900.97	34,860,492.48	30,928,409.78
无形资产摊销	797,307.86	1,318,421.17	1,362,609.46	1,030,504.24

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	15,484.12	46,087.44	59,820.14	247,998.73
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）		-2,894,870.28	-796,985.90	832,875.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		250,421.15	418,142.35	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	7,939,003.06	15,203,586.23	11,549,445.73	12,109,486.58
投资损失（收益以“—”号填列）	-420,836.98		-	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,829,899.51	-2,721,985.92	2,373,118.18	336,317.18
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）	-36,740,362.68	31,832,949.62	-87,563,642.74	1,900,142.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-97,715,765.24	-46,038,984.39	-3,606,505.74	-36,687,356.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	467,127,656.50	46,443,546.64	7,153,165.92	20,437,893.40
其他				
经营活动产生的现金流量净额	827,410,310.85	184,382,561.68	23,766,227.73	96,027,722.78
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	586,614,619.55	29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41
减：现金的期初余额	29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41	39,453,399.80
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	557,028,159.79	19,017,574.28	-28,479,779.93	-404,734.39

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	586,614,619.55	29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41
其中：库存现金				122,974.27

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	586,614,619.55	29,586,459.76	7,728,893.32	37,311,149.33
可随时用于支付的其他货币资金			2,839,992.16	1,614,541.81
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	586,614,619.55	29,586,459.76	10,568,885.48	39,048,665.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	31,371,339.84	保证金质押等
固定资产	79,218,134.46	抵押
无形资产	32,003,291.11	抵押
合 计	142,592,765.41	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,988,515.04	7.0795	283,098,692.23
港币	652017.86	0.91344	595,579.19
欧元	0.02	7.961	0.16
应收账款			
其中：美元	23,472,690.41	7.0795	166,174,911.75
其他应收款			
其中：美元	21,743.72	7.0795	153,934.67
应付票据			
其中：美元	7,079,489.19	7.0795	50,119,243.72

项 目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,207,450.56	7.0795	8,548,146.24
其他应付款			
其中：美元	26,870.23	7.0795	190,227.79

(2) 期末境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

子公司名称	主要经营地	记账本位币	期末折算汇率
香港中红商贸有限公司	香港	港币	0.91344
UnitedMedicalInc.	美国	美元	7.0795

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期末金额	资产负债 表列报项 目	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 损失的列报 项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
年产 60 亿 支丁腈手 套项目技 术改造专 项资金	440,000.00	递延收益	40,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
省级新能 源汽车推 广应用补 助资金	30,000.00	递延收益	30,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益
唐山市物 流标准化 试点项目	673,469.39	递延收益	61,224.49	122,448.98	122,448.98	20,408.16	其他收益
燃煤锅炉 改造补助	5,415,529.41	递延收益	386,823.53	773,647.06			其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	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
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	

					本费用损失的 列报项目
技改企业补助 资金	100,000.00				其他收益
基地建设专项 资金	2,960,000.00				其他收益
稳岗补贴	445,613.80	317,939.40	204,432.07		其他收益
开放型经济发 展专项资金	100,600.00	398,600.00			其他收益
个税扣缴税款 手续费	50,435.62	8,471.23	12,386.08		其他收益
研发经费补贴			10,000.00		其他收益
节水型载体创 建补贴			10,000.00		其他收益
中央外经贸发 展资金补贴	1,252,300.00		127,300.00		其他收益
疫情防控重点 保障企业优惠 贷款贴息资金	194,800.00				其他收益
2018 年巡回看 变化项目奖励 经费		200,000.00			营业外收入
困难企业土地 使用税返还补 助	240,000.00		480,000.00		营业外收入
科技小巨人补 贴				5,000.00	营业外收入
一次性吸纳就 业补助	168,000.00				营业外收入

六、合并范围的变更

1. 新设子公司

2017 年本公司新设成立子公司江西中红普林医疗制品有限公司。

2019 年本公司在荷兰新设成立子公司 Continental Medical BV。

2. 注销子公司

2020 年 1 月 3 日本公司注销孙公司苏州中普盛天无尘科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 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	
香港中红商贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
唐山中红塑胶有限公司	滦县	滦县	生产	100.00		设立
中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00		设立
北京林普医疗用品有限公司	北京	北京	贸易	100.00		设立
苏州中普盛天无尘科技有限公司	苏州	苏州	贸易		60.00	同一控制下合并
UnitedMedicalInc.	美国	美国	贸易	100.00		设立
江西中红普林医疗制品有限公司	九江市	九江市	生产	100.00		设立
Continental Medical BV	荷兰	阿姆斯特丹	贸易	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
苏州中普盛天无尘科技有限公司	40.00			

说明：2019年7月29日，苏州中普盛天无尘科技有限公司召开股东会，审议通过决定向公司登记机关申请公司注销决议，并于2020年1月3日完成工商注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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、信用记录及其他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。

(1)信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务

人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.40%（比较期 2017 年-2019 年分别为：40.85%、43.65%、52.24%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.84%（比较期 2017 年

-2019 年分别为：76.34%、45.96%、65.73%）。

2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下： 单位（万元人民币）

项目名称	2020 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,539.71	11,149.46			
应付票据	12,169.24				
应付账款	12,626.00				
其他应付款	3,234.44				
长期借款			4,700.00	1,595.00	660.00
一年内到期的非流动负债	2,330.07	3,200.00			
合计	32,899.46	14,349.46	4,700.00	1,595.00	660.00

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	6,028.88	13,000.00			
应付票据	12,217.24				
应付账款	9,209.25				
其他应付款	216.06				
长期借款			5,550.00	3,850.00	95.00
一年内到期的非流动负债	2,232.62	2,200.00	-	-	
合计	29,904.05	15,200.00	5,550.00	3,850.00	95.00

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,000.00	14,000.00			
应付票据	11,097.34				
应付账款	12,366.82				
其他应付款	3,064.67				
一年内到期的非流动负债	3,450.00	1,997.00			
长期借款			3,400.00	2,550.00	850.00
合计	33,978.83	15,997.00	3,400.00	2,550.00	850.00

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款		7,500.00			
应付票据	10,744.61				
应付账款	5,213.74				
应付利息	27.07				
其他应付款	221.78				
一年内到期的非流动负债	1,700.00	3,050.00			
长期借款			4,747.00		
合计	17,907.20	10,550.00	4,747.00		

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下(出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算)：

项目名称	2020 年 6 月 30 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币

项目名称	2020 年 6 月 30 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	39,988,515.04	283,098,692.23	652,017.86	595,579.19	0.02	0.16
应收账款	23,472,690.41	166,174,911.75				
其他应收款	21,743.72	153,934.67				
资产合计	65,946,407.72	466,867,593.46	652,017.86	595,579.19	0.02	0.16
应付票据	7,079,489.19	50,119,243.72				
应付账款	1,207,450.56	8,548,146.24				
其他应付款	26,870.23	190,227.79				
负债合计	1,214,225.79	8,596,111.48				

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,710,780.32	11,934,745.67	696,746.00	624,145.07
应收账款	23,338,280.21	162,812,510.40		
其他应收款	46,918.72	327,314.37		
资产合计	25,095,979.25	175,074,570.44	696,746.00	624,145.07
应付票据	5,491,333.16	38,308,638.39		
应付账款	1,188,097.34	8,288,404.66		
其他应付款	27,476.72	191,683.09		
负债合计	6,706,907.22	46,788,726.14		

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,080,197.30	7,413,610.11	750,031.80	657,177.86
应收账款	22,252,968.85	152,726,575.81		
资产合计	23,333,166.15	160,140,185.92	750,031.80	657,177.86
应付票据	6,816,900.74	46,785,753.16		
应付账款	400,259.31	2,747,059.68		
负债合计	7,217,160.05	49,532,812.84		

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,250,758.65	21,241,107.18	825,054.16	689,671.02
应收账款	20,557,185.71	134,324,762.90		
资产合计	23,807,944.36	155,565,870.08	825,054.16	689,671.02
应付票据	6,338,504.15	41,417,053.82		
应付账款	396,567.87	2,591,253.78		
负债合计	6,735,072.02	44,008,307.60		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③ 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当期的净利润将减少或增加 4,081.52 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当期的利润就会下降或增加 17.65 万元。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的项目和金额

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		80,367,123.29		
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,367,123.29		
理财产品		80,367,123.29		

本公司对于理财产品，如有市场净值，则按照市场净值确定其公允价值；无市场净值，则按预期收益率进行现金流量折现确定其公允价值。

2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

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(%)
中红普林集团有限公司	滦南县	贸易	22,518.00	60.00	60.00

①本公司的母公司情况的说明：

中红普林集团有限公司于 2000 年 11 月 27 日成立。法定代表人：李植煌，公司住所：河北省滦南县奔城镇。主要从事：会议服务；购销计算机、软件及辅助设备、家具、

塑料制品、机械设备、电子产品、节能环保设备、食用农产品、饲料以及原材料；对国家允许行业的非金融性投资、投资咨询；固定资产租赁、节能环保技术咨询及技术服务；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止或需取得专项审批的除外）。

②本公司最终控制方：

本公司最终控制方是：厦门市国有资产管理监督委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中红三融集团有限公司	同一母公司
唐山普林海珍养殖有限公司	本公司的母公司施加重大影响的企业
秦皇岛中红三融农牧有限公司	同一母公司
唐山中红三融畜禽有限公司	同一母公司
唐山融普种禽有限公司	同一母公司
秦皇岛三融食品有限公司	同一母公司
唐山中红食品有限公司	同一母公司
河北中红三融养殖有限公司	同一母公司
唐山陆雄贸易有限公司	同一母公司
唐山普林房地产开发有限公司	同一母公司
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员实际控制的企业
唐山云阁钢结构工程有限公司	本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的企业
厦门国贸控股集团有限公司	间接控制本公司
国贸地产集团有限公司	同受本公司间接控股公司控制
厦门国贸物业管理有限公司	同受本公司间接控股公司控制
厦门国贸资产运营集团有限公司	同受本公司间接控股公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门国贸会展集团有限公司	同受本公司间接控股公司控制
厦门美岁供应链有限公司	同受本公司间接控股公司控制
田建朝	与监事关系密切的家庭成员
SLINE CORP	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5. 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、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发 生额	2019 年度发生 额	2018 年度发生 额	2017 年度发生 额
唐山中红食品 有限公司	采购商品	347,740.00	314,240.00		
唐山中红三融 畜禽有限公司	采购商品	84,923.80	95,133.30	420,151.90	157,937.20
田建朝	接受劳务			3,777,312.19	4,573,369.92
SLINE CORP	代理				69,344.00

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发 生额	2019 年度发生 额	2018 年度发生 额	2017 年度发生 额
北京浩邈汇丰 医药科技有限 公司	销售商品	2,020.52		1,923.08	
国贸地产集团 有限公司	销售商品	10,707.96			
河北中红三融 养殖有限公司	销售商品	1,061.95			
秦皇岛三融食 品有限公司	销售商品	7,522.12			487.18
秦皇岛中红三 融农牧有限公 司	销售商品	32,106.19		1,034.48	
厦门国贸会展 集团有限公司	销售商品	1,027.52			
厦门国贸集团 股份有限公司	销售商品	41,097.35			
厦门国贸物业 管理有限公司	销售商品	4,955.75			
厦门国贸资产	销售商品	2,477.88			

关 联 方	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
运营集团有限公司					
厦门美岁供应链有限公司	销售商品	460,177.00			
唐山融普种禽有限公司	销售商品	18,053.10			
唐山中红三融畜禽有限公司	销售商品	15,309.73		683.76	
唐山中红食品有限公司	销售商品	11,575.22	11,615.05		10,000.84
中红三融集团有限公司	销售商品	67,201.77			

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
北京浩邈汇丰医药科技有限公司	房屋租赁				1,132,741.11
中红普林集团有限公司	房屋租赁				132,095.24

关联租赁情况说明：2011年1月1日，本公司承租中红普林集团有限公司位于松鹤大街35号的办公楼1-3楼，租赁期限为2011年1月1日至2020年12月31日，无偿使用。2017年1月1日，本公司针对该房屋租赁签订补充协议，自2017年1月1日，本公司不再无偿使用中红普林集团有限公司位于松鹤大街35号的办公楼1-3楼，自2017年1月1日至2020年12月31日，每年支付租金138,700.00元。为避免及减少关联交易，经本公司与中红普林集团有限公司、北京浩邈汇丰医药科技有限公司协商一致，自2018年1月1日起本公司不再租赁使用其办公楼，终止相关租赁协议。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

2020年1-6月：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山普林房地产开发有限公司	6,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	10,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	24,000,000.00	2019/8/13	2020/8/12	是
中红三融集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/18	2020/10/16	否
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2019/6/19	2020/6/18	是
唐山普林海珍养殖有限公司	50,000,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
中红普林集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
唐山普林海珍养殖有限公司	24,894,700.00	2019/4/11	2022/4/10	否
中红普林集团有限公司	110,000,000.00	2019/12/19	2020/11/6	否
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2019/12/19	2020/11/6	否
唐山中红三融畜禽有限公司	100,000,000.00	2019/5/8	2024/5/7	否
唐山中红三融畜禽有限公司	6,000,000.00	2019/6/1	2022/5/31	是
中红普林集团有限公司	30,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019/11/26	2020/11/26	否
厦门国贸控股集团有限公司	115,000,000.00	2017/9/25	2022/3/25	否
中红三融集团有限公司	15,000,000.00	2020/2/10	2021/2/9	否
厦门国贸控股集团有限公司	20,000,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否
唐山普林海珍养殖有限公司	60,000,000.00	2020/2/7	2021/2/5	否

2019 年度：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山普林房地产开发有限公司	6,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	否
秦皇岛中红三融农牧有限公司	10,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
秦皇岛中红三融农牧有限公司	24,000,000.00	2019/8/13	2020/8/12	否
中红三融集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/18	2020/10/16	否

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	否
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2019/6/19	2020/6/18	否
唐山普林海珍养殖有限公司	50,000,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
中红普林集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
唐山普林海珍养殖有限公司	24,894,700.00	2019/4/11	2022/4/10	否
中红普林集团有限公司	110,000,000.00	2019/12/19	2020/11/6	否
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2019/12/19	2020/11/6	否
唐山普林海珍养殖有限公司	60,000,000.00	2019/7/10	2020/6/12	是
唐山中红三融畜禽有限公司	100,000,000.00	2019/5/8	2024/5/7	否
唐山中红三融畜禽有限公司	6,000,000.00	2019/6/1	2022/5/31	否
中红普林集团有限公司	30,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019/11/26	2020/11/26	否
厦门国贸控股集团有限公司	115,000,000.00	2017/9/25	2022/3/25	否
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	是
厦门国贸控股集团有限公司	120,000,000.00	2015/9/30	2019/12/28	是
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2018/10/12	2019/9/27	是
唐山普林海珍养殖有限公司	31,000,000.00	2016/6/1	2019/6/1	是
中红普林集团有限公司	110,000,000.00	2018/10/12	2019/9/27	是
唐山普林房地产开发有限公司	6,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	34,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2018/8/15	2019/8/14	是

2018 年度：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/6/26	2018/6/20	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	是
厦门国贸控股集团有限公司	115,000,000.00	2017/9/25	2022/3/25	否
厦门国贸控股集团有限公司	120,000,000.00	2015/9/30	2019/12/28	是
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2018/10/12	2019/9/27	是
唐山普林海珍养殖有限公司	31,000,000.00	2016/6/1	2019/6/1	是
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2017/9/8	2018/8/7	是
中红普林集团有限公司	110,000,000.00	2018/10/12	2019/9/27	是
唐山陆雄贸易有限公司	24,424,600.00	2017/7/18	2018/7/17	是
唐山中红三融畜禽有限公司	6,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31	是
唐山普林房地产开发有限公司	6,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	34,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	是
秦皇岛中红三融农牧有限公司	30,000,000.00	2018/8/15	2019/8/14	是

2017 年度：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/6/26	2018/6/20	是
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2016/3/25	2017/3/8	是
厦门国贸控股集团有限公司	115,000,000.00	2017/9/25	2022/3/25	否
厦门国贸控股集团有限公司	120,000,000.00	2015/9/30	2019/12/28	是
唐山中红三融畜禽有限公司	6,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31	是
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2016/5/26	2017/5/8	是
唐山普林海珍养殖有限公司	110,000,000.00	2017/9/8	2018/8/7	是
唐山普林海珍养殖有限公司	31,000,000.00	2016/6/1	2019/6/1	是
唐山陆雄贸易有限公司	28,635,500.00	2016/7/14	2017/7/13	是
唐山陆雄贸易有限公司	24,424,600.00	2017/7/18	2018/7/17	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门国贸控股集团有限公司	25,000,000.00	2017/5/23	2017/9/22	
中红普林集团有限公司	4,000,000.00	2018/9/21	2018/9/27	
中红普林集团有限公司	3,900,000.00	2018/9/21	2019/8/28	
中红普林集团有限公司	5,100,000.00	2018/9/25	2019/8/28	
中红普林集团有限公司	17,000,000.00	2018/9/26	2019/8/28	
中红普林集团有限公司	2,000,000.00	2018/9/29	2019/8/28	
中红普林集团有限公司	5,000,000.00	2019/3/29	2019/12/5	
中红普林集团有限公司	5,000,000.00	2019/3/30	2019/12/5	
中红普林集团有限公司	10,000,000.00	2019/5/29	2019/12/10	
中红普林集团有限公司	15,000,000.00	2019/6/11	2019/12/17	
中红普林集团有限公司	10,000,000.00	2019/8/29	2019/12/10	
厦门国贸控股集团有限公司	30,000,000.00	2020/2/29	2021/2/7	

本公司计提关联方资金占用费情况：

名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金占用费	361,107.50	2,187,325.00	397,155.00	472,184.74

(5) 关联担保费用

本公司承担的关联担保费

担保方名称	2020 年 1-6 月担保费	2019 年度担保费	2018 年度担保费	2017 年度担保费
厦门国贸控股集团有限公司	402,608.22	958,052.21	1,367,910.06	1,337,578.61

(6) 关联方资产转让情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
唐山融普种禽有限公司	出售土地及房屋		3,970,707.50		
唐山融普种禽有限公司	出售机器设备		88,495.57		

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	2,760,326.66	4,776,418.78	3,576,392.58	4,013,312.22

说明：2020 年 1-6 月-2017 年关键管理人员数量分别为 14 人、14 人、14 人、14 人。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 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	北京浩邈汇丰医药科技有限公司	2,580.00	25.80		
应收账款	唐山中红三融畜禽有限公司	15,120.00	756.00		
应收账款	中红三融集团有限公司	65,980.00	3,255.80		
应收账款	唐山中红食品有限公司	13,080.00	610.80		
应收账款	河北中红三融养殖有限公司	1,200.00	60.00		
应收账款	秦皇岛三融食品有限公司	8,500.00	425.00		

(续上表)

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门国贸控股集团有限公司			80,254.72	
应收账款	唐山中红三融畜禽有限公司	300.00	15.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	田建朝			334,769.47	535,091.12
应付账款	唐山云阁钢结构工程有限公司			126,153.45	126,153.45
应付账款	唐山中红三融畜禽有限公司	84,923.80			
应付账款	唐山中红食品有限公司	347,740.00			
其他应付款	中红普林集团有限公司	6,000.00		28,000,000.00	
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	30,441,966.54			
应付利息	中红普林集团有限公司			1,218.00	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日不存在应披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 8 月 16 日公司第二届董事会第二十七次会议审议通过的利润分配方案，拟以总股本 12,500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 40.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 50,000.00 万元（含税）。

(2) 唐山中红塑胶有限公司股权转让

2020 年 7 月 14 日，本公司与唐山增达科技有限公司签订了唐山中红塑胶有限公司股权转让合同，本公司将持有的唐山中红塑胶有限公司全部股权以 577.36 万元转让给唐山增达科技有限公司，该转让款已于 2020 年 8 月 10 日收到。

截至 2020 年 8 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定

本报告期，本公司主要经营成果来源于一次性 PVC 手套和丁腈手套的生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内				
其中：1-6 月	168,313,178.64	168,375,223.62	150,601,318.78	137,239,489.05
4-12 月	5,404,997.59	4,638,769.58	1,986,210.09	
1 年以内小计	173,718,176.23	173,013,993.20	152,587,528.87	137,239,489.05
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
小计	173,718,176.23	173,013,993.20	152,587,528.87	137,239,489.05
减：坏账准备	1,049,266.14	1,026,923.45	1,146,893.63	886,531.13
合计	172,668,910.09	171,987,069.75	151,440,635.24	136,352,957.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,718,176.23	100.00	1,049,266.14	0.60	172,668,910.09
组合 1	71,190,796.94	40.98			71,190,796.94
组合 2	102,527,379.29	59.02	1,049,266.14	1.02	101,478,113.15
合计	173,718,176.23	100.00	1,049,266.14	0.60	172,668,910.09

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,013,993.20	100	1,026,923.45	0.59	171,987,069.75
组合 1	88,725,200.79	51.28			88,725,200.79
组合 2	84,288,792.41	48.72	1,026,923.45	1.22	83,261,868.96
合计	173,013,993.20	100	1,026,923.45	0.59	171,987,069.75

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	152,587,528.87	100	1,146,893.63	0.75	151,440,635.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	152,587,528.87	100	1,146,893.63	0.75	151,440,635.24

③2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	137,239,489.05	100.00	886,531.13	0.65	136,352,957.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,239,489.05	100.00	886,531.13	0.65	136,352,957.92

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的应收账款

②2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1-6 月	101,927,570.78	1,019,275.71	1.00
4-12 月	599,808.51	29,990.43	5.00
1 年以内小计	102,527,379.29	1,049,266.14	1.02
合计	102,527,379.29	1,049,266.14	1.02

③2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1-6 月	79,687,904.23	796,879.04	1.00
4-12 月	4,600,888.18	230,044.41	5.00
1 年以内小计	84,288,792.41	1,026,923.45	1.22
合计	84,288,792.41	1,026,923.45	1.22

④2017-2018 年各报告期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑤2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-6 月	104,758,312.80	1,047,583.13	1.00
4-12 月	1,986,210.09	99,310.50	5.00
1 年以内小计	106,744,522.89	1,146,893.63	1.07
合计	106,744,522.89	1,146,893.63	1.07

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-6 月	88,653,113.33	886,531.13	1.00
4-12 月			
1 年以内小计	88,653,113.33	886,531.13	1.00
合计	88,653,113.33	886,531.13	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,026,923.45	22,342.69			1,049,266.14

②2019 年度的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月 1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,146,893.63		1,146,893.63	-119,970.18			1,026,923.45

③2018年的变动情况

类别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	886,531.13	260,362.50			1,146,893.63

④2017年的变动情况

类别	2016年12月 31日	本期变动金额			2017年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	916,877.09	-30,345.96			886,531.13

(4) 各报告期不存在实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30 日余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
UNITED MEDICAL INC.	51,661,618.89	29.74	
UNITED NATIONS CHILDREN'S FUND	19,468,625.00	11.21	194,686.25
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	15,683,243.80	9.03	156,832.44
STRONG MEDICAL PARTNER SLLC.	14,957,978.21	8.61	149,579.78
香港中红商贸有限公司	11,647,291.41	6.70	
合计	113,418,757.31	65.29	501,098.47

(续上表)

单位名称	2019年12月31 日余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
香港中红商贸有限公司	52,003,389.97	30.06	
UNITED MEDICAL INC.	28,479,652.85	16.46	
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	20,290,618.95	11.73	223,808.65
AMERCARE ROYAL,LLC	10,584,026.73	6.12	105,559.94
江西中红普林医疗制品有限公司	8,731,150.43	5.05	

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
合计	120,088,838.93	69.42	329,368.59

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
香港中红商贸有限公司	29,277,931.28	19.19	
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	18,986,704.68	12.44	189,867.05
LIFE GUARD GLOVES INC	13,228,063.09	8.67	132,280.63
NACATUR INTERNATIONAL S.R.L	12,387,012.15	8.12	123,870.12
AMERCAREROYAL,LLC	9,501,667.40	6.23	95,016.67
合 计	83,381,378.60	54.64	541,034.47

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备余额
香港中红商贸有限公司	39,776,733.15	28.98	
CYPRESS MEDICAL PRODUCTS	22,380,864.80	16.31	223,808.65
AMERCARE LLC	10,555,993.57	7.69	105,559.94
北京林普医疗用品有限公司	8,809,642.57	6.42	
NUTRI-BON DISTRIBUTION CO., INC.	7,956,058.25	5.80	79,560.58
合计	89,479,292.34	65.20	408,929.17

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46
合计	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------	------------------

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	99,382,254.19	70,037,043.39	33,324,656.73	806,940.87
1 至 2 年	6,100.00	11,164,262.93	4,634.30	275,732.59
2 至 3 年	1,800.00	1,800.00	219,830.58	300,000.00
3 年以上	5,634,728.00	5,804,728.00	5,914,728.00	5,914,928.00
小计	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46
减：坏账准备				
合计	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	391,456.37	332,266.96	1,618,954.20	598,605.88
押金及保证金	291,100.00	251,100.00	471,100.00	470,000.00
关联方往来款	104,342,325.82	86,424,467.36	37,373,795.41	6,228,995.58
小计	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46
减：坏账准备				
合计	105,024,882.19	87,007,834.32	39,463,849.61	7,297,601.46

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	105,024,882.19		105,024,882.19
第二阶段			
第三阶段			
合计	105,024,882.19		105,024,882.19

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,024,882.19			105,024,882.19	
组合 1	105,024,882.19			105,024,882.19	
组合 2					

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	105,024,882.19			105,024,882.19	

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	87,007,834.32		87,007,834.32
第二阶段			
第三阶段			
合计	87,007,834.32		87,007,834.32

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,007,834.32			87,007,834.32	
组合 1	87,007,834.32			87,007,834.32	
组合 2					
合计	87,007,834.32			87,007,834.32	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段与第三阶段的其他应收款。

C. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,463,849.61	100.00			39,463,849.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,463,849.61	100.00			39,463,849.61

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,297,601.46	100.00			7,297,601.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,297,601.46	100.00			7,297,601.46

④各报告期坏账准备无变动。

⑤各报告期不存在实际核销的其他应收款、

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江西中红普林医疗制品有限公司	关联方往来款	98,867,294.82	1 年以内	94.14	
唐山中红塑胶有	关联方往来款	60,000.00	1 年以内	0.06	

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
限公司		5,000.00	1-2年		
		5,410,031.00	3年以上	5.15	
唐山三友氯碱有限公司	保证金及押金	120,000.00	3年以上	0.11	
吴新旺	员工备用金	109,684.40	1年以内	0.10	
国网冀北滦南县供电公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	0.10	
合计		104,672,010.22		99.66	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江西中红普林医疗制品有限公司	关联方往来款	69,340,000.00	1年以内	79.69	
		11,143,933.83	1-2年	12.81	
唐山中红塑胶有限公司	关联方往来款	65,000.00	1年以内	0.07	
		5,580,031.00	3年以上	6.41	
唐山三友氯碱有限公司	保证金及押金	120,000.00	3年以上	0.14	
杨继辉	备用金	104,639.40	1年以内	0.12	
国网冀北电力滦南县供电公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	0.11	
合计		86,453,604.23		99.36	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江西中红普林医疗制品有限公司	关联方往来款	31,693,933.83	1年以内	80.31	
唐山中红塑胶有限公司	关联方往来款	120,000.00	2-3年	0.30	
		5,760,431.00	3年以上	14.60	
滦南县电力公司	押金	330,000.00	3年以上	0.84	
唐山三友氯碱有限公司	押金	120,000.00	3年以上	0.30	

单位名称	款项的性质	2018年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
苏州中普盛天 无尘科技有限 公司	关联方往来款	99,830.58	2-3 年	0.25	
合 计		38,124,195.41		96.61	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
唐山中红塑胶 有限公司	关联方往来款	120,000.00	1-2 年	1.64	
		5,760,431.00	3 年以上	78.94	
滦南县电力公 司	押金	180,000.00	2-3 年	2.47	
		150,000.00	3 年以上	2.06	
江西中红普林 医疗制品有限 公司	关联方往来款	248,934.00	1 年以内	3.41	
唐山三友氯碱 有限公司	押金	120,000.00	2-3 年	1.64	
周丽娜	备用金	106,655.90	1 年以内	1.46	
合 计		6,686,020.90		91.62	

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 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	65,314,530.00		65,314,530.00	65,314,530.00		65,314,530.00

(继上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,314,530.00		65,314,530.00	15,314,530.00		15,314,530.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2020 年 6 月 30 日减值 准备余额
-------	---------------------	------	------	--------------------	--------------	------------------------------

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
北京林普医疗用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
香港中红商贸有限公司	649,600.00			649,600.00		
唐山中红塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UnitedMedicalInc.	664,930.00			664,930.00		
江西中红普林医疗制品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
Continental Medical BV						
合 计	65,314,530.00			65,314,530.00		

(继上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
北京林普医疗用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
香港中红商贸有限公司	649,600.00			649,600.00		
唐山中红塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中红普林（北京）医疗用品高新技术研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UnitedMedicalInc.	664,930.00			664,930.00		
江西中红普林医疗制品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
Continental Medical BV						
合 计	65,314,530.00			65,314,530.00		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
北京林普医疗用品有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2018 年 12 月 31 日减 值准备余 额
香港中红商贸有限公司	649,600.00			649,600.00		
唐山中红塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中红普林（北京） 医疗用品高新技术 研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
UnitedMedicalInc.	664,930.00			664,930.00		
江西中红普林医疗 制品有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合 计	15,314,530.00	50,000,000.00		65,314,530.00		

(继上表)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2017 年 12 月 31 日减 值准备余 额
北京林普医疗用品 有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
香港中红商贸有限公司	649,600.00			649,600.00		
唐山中红塑胶有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中红普林（北京） 医疗用品高新技术 研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
United Medical Inc.		664,930.00		664,930.00		
江西中红普林医疗 制品有限公司						
合 计	14,649,600.00	664,930.00		15,314,530.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,806,819.49	477,434,276.53	1,149,061,014.65	948,020,261.04
其他业务	6,609,811.11	4,229,575.20	15,127,215.32	9,821,343.01
合 计	1,004,416,630.60	481,663,851.73	1,164,188,229.97	957,841,604.05

(续上表)

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	951,720,953.11	796,805,643.68	941,831,499.28	769,160,101.07
其他业务	6,957,289.40	446,447.30	4,144,053.74	
合 计	958,678,242.51	797,252,090.98	945,975,553.02	769,160,101.07

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动资产处置损益		2,894,870.28	796,985.90	-832,875.73	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,029,797.44	1,961,106.67	1,106,567.13	165,408.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		671,920.30		888,641.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-576,034.03	-616,212.91	-526,960.96	1,005,298.31	
非经常性损益总额	5,453,763.41	4,911,684.34	1,376,592.07	1,226,471.85	
减: 非经常性损益的所得税影响数	858,890.11	636,487.18	176,135.15	293,042.13	
非经常性损益净额	4,594,873.30	4,275,197.16	1,200,456.92	933,429.72	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额		268,943.96	-1,340.00	270,887.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,594,873.30	4,006,253.20	1,201,796.92	662,542.32	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	66.21	3.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.55	3.67	

① 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.11	0.71	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	20.16	0.68	

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.45	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	15.86	0.44	

③2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.50	0.52	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	22.27	0.51	

公司名称：中红普林医疗用品股份有限公司

日期：2020 年 8 月 16 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



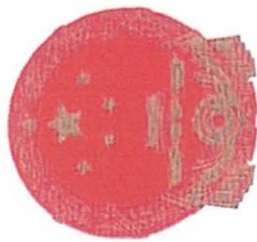
登记机关

2020年 07 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一九年六月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

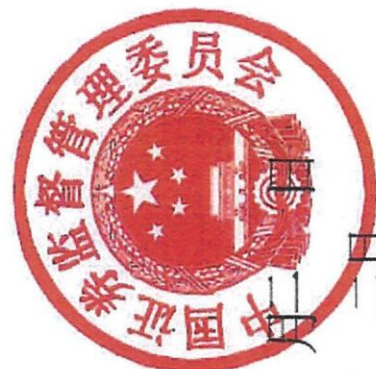
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇一一年七月 二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日



姓名: 刘素芳
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1978.12.15
Date of birth: _____
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 350102197812150000
Identity card No: _____

证书编号: 21010100000000000000
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____
发证日期: 2019.11.08
Date of Issuance: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所
CIPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日
ry m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所
CIPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日
ry m d



姓名: 王世民
Full name: 王世民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-03-16
Date of birth: 1987-03-16
工作单位: 福建省注册会计师协会
Working unit: 福建省注册会计师协会
身份证号: 350521198703163958
Identity card No.: 350521198703163958



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101580342
No. of Certificate: 110101580342
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2016 年 05 月 23 日
Date of Issuance: 2016 年 05 月 23 日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2018 年 4 月 30 日
2017 年 3 月 3 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2018 年 3 月 16 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2019 年 3 月 15 日