



奥美医疗用品股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人崔金海、主管会计工作负责人黄文剑及会计机构负责人(会计主管人员)陈同山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中描述可能存在的外销收入占比较高的风险、原材料价格波动的风险、汇率波动的风险、衍生工具基础资产价格波动的风险。敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

本公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、奥美医疗	指	奥美医疗用品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	崔金海、万小香、崔辉、崔星炜
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳奥美迪、奥美迪	指	深圳市奥美迪贸易发展有限公司，系公司一级子公司
宜昌贸易	指	宜昌奥美医疗用品贸易有限公司，系公司一级子公司
奥美康泰	指	武汉奥美康泰医疗用品有限公司，系公司一级子公司
奥佳尚品	指	武汉奥佳尚品科技有限公司，系公司一级子公司
新疆奥美	指	新疆奥美医用纺织品有限公司，系公司一级子公司
荆门奥美	指	奥美（荆门）医疗用品有限公司，系公司一级子公司
湖北奥美	指	湖北奥美纺织有限公司，系公司二级子公司
东莞奥美	指	东莞奥美医疗用品有限公司，系公司二级子公司
东莞安信	指	东莞安信医用包装有限公司，系公司二级子公司
监利源盛	指	监利源盛医用纺织有限公司，系公司二级子公司
奥美生活	指	深圳奥美生活科技有限公司，系公司二级子公司
香港奥美	指	Allmed Medical Products Co., Limited，中文名称奥美医疗用品有限公司，系注册于香港的公司一级子公司
奥美实业	指	Allmed Industrial Limited，中文名称奥美实业（香港）有限公司，系注册于香港的公司二级子公司
香港安信	指	Ace Medical Packaging Company Limited，中文名称安信医用包装有限公司，系注册于香港的公司二级子公司
枝江农商行	指	湖北枝江农村商业银行股份有限公司，为公司关联方
Medline	指	Medline Industries Inc.，成立于 1966 年，总部位于美国，专注于长期护理用医疗设备市场，主要运营品牌为 Medline 及 Curad，公司与其在 1997 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
Dukal	指	Dukal Corporation，成立于 1991 年，总部位于美国，是提供伤口护理和其它患者护理产品的大型医疗器械厂商，主要运营品牌为 Dukal，公司与其在 1997 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
Hartmann	指	Paul Hartmann AG，成立于 1818 年，总部位于德国，是欧洲最主要的医疗保健用品生产商及销售商之一，在德国法兰克福交易所上市，

		主要运营品牌为 HARTMANN，公司与其在 2007 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
Lohmann & Rauscher	指	Lohmann & Rauscher GmbH & Co. KG，成立于 1851 年，总部位于德国，是欧洲最主要的医疗器械和外科敷料的生产商及销售商之一，主要运营品牌为 Lohmann & Rauscher，公司与其在 2007 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
Medicom	指	AMD Medicom Inc.，成立于 1988 年，总部位于加拿大，专注医用敷料市场，主要运营品牌为 AMD 及 Medicom，公司与其在 1997 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
McKesson	指	McKesson Corporation，成立于 1833 年，总部位于美国，系北美地区最大的药品及医疗用品销售商之一。公司与其在 2000 年开展业务合作并持续至今，系公司重要客户
强生、Johnson & Johnson	指	Johnson & Johnson，美国强生公司，成立于 1886 年，是世界上规模最大，产品多元化的医疗卫生保健品及消费者护理产品公司之一
医保商会	指	中国医药保健品进出口商会，是商务部下属的六大进出口商会之一
EO、ETO	指	环氧乙烷，一种广谱灭菌剂
EO 灭菌、ETO 灭菌	指	用环氧乙烷杀灭或者消除传播媒介上的一切微生物，包括致病微生物和非致病微生物，也包括细菌芽孢和真菌孢子
FDA	指	美国食品药品监督管理局
MDD	指	MDD 是欧盟医疗器械指令的简称，适用于在欧盟国家销售的医疗器械进行认证，是强制认证，需要由获得授权的公告机构进行认证
CE 认证证书	指	欧盟对产品的认证，表示该产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求。产品已通过了相应的合格评定程序及制造商的合格声明，是产品进入欧盟市场销售的准入条件
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，指产品生产质量管理规范，是一种特别注重在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理制度
A 股	指	面值为 1.00 元的人民币普通股票
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	奥美医疗	股票代码	002950
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥美医疗用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥美医疗		
公司的外文名称（如有）	Allmed Medical Products Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Allmed Medical		
公司的法定代表人	崔金海		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜先举	郑晓程
联系地址	湖北省枝江市马家店七星大道 18 号 奥美医疗证券部	湖北省枝江市马家店七星大道 18 号 奥美医疗证券部
电话	0717-4212111	0717-4212111
传真	0717-4215989	0717-4215989
电子信箱	ir@allmed.cn	ir@allmed.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	湖北省枝江市马家店七星大道 18 号
公司注册地址的邮政编码	443200
公司办公地址	湖北省枝江市马家店七星大道 18 号
公司办公地址的邮政编码	443200
公司网址	http://cn.allmed-china.com/
公司电子信箱	ir@allmed.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 03 月 27 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
---------------------	--------------------------

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，因公司首次公开发行股票，注册资本增加，变更后的注册资本为：肆亿贰仟贰佰壹拾柒万陆仟玖佰叁拾捌圆整。具体内容详见公司于 2019 年 5 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2019-030）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,094,676,090.33	902,174,131.21	21.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,814,518.44	86,436,095.75	29.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	101,720,640.64	79,464,259.12	28.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,297,204.02	-52,271,432.26	223.01%
基本每股收益（元/股）	0.2808	0.2310	21.56%
稀释每股收益（元/股）	0.2808	0.2310	21.56%
加权平均净资产收益率	8.17%	7.64%	0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,242,540,406.09	2,900,186,628.45	11.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,843,075,894.46	1,312,596,410.69	40.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	29,417,127.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-13,163,864.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,201,832.01	
减：所得税影响额	4,922,931.06	
少数股东权益影响额（税后）	34,622.65	
合计	10,093,877.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务与产品、经营模式




公司长期专注于医疗健康事业，主营业务为医用敷料等一次性医用耗材的研发、生产和销售。公司注重医用敷料产业链深度整合，截至目前已形成了贯穿纺纱、织布、脱漂、加工、包装、灭菌、检测等所有生产环节的完整产业链，具备较为突出的自动化、规模化生产优势。

公司产品根据使用用途，可分为伤口与包扎护理类、手术/外科类、感染防护类、组合包类四大系列，满足客户多元化产品需求。公司产品以出口为主，销往美国、加拿大、德国等多个国家和地区，客户以国际知名医疗器械品牌厂商为主。

公司主要产品如下：

类别	产品	样图	功能介绍
伤口与包扎护理	纱布片		纱布片及纱布系列制品是由100%棉纤维经纺、织、漂染与后加工工艺制成，具有柔韧、透气与高吸收性能，是理想的伤口敷料，适用于伤口护理，能根据医疗需要制成不同型号和规格
	无纺布片		无纺布片及无纺布系列制品是由粘胶等人工纤维，经特殊工艺与步骤制作而成，具有透气、柔软、质轻、高吸收性及价格低廉、容易分解等特点，与传统纱布类产品相比，其具有更强的吸收特性
	不粘伤口片		不粘伤口片等系列制品是由超强吸液能力的脱脂棉或其它纤维材料与抗粘性强PE薄膜复合并分切制成，具有超强吸液能力与不粘伤口的特性，能有效保护伤口，促进愈合过程
	纱布曲缩卷		纱布曲缩绷带由纯棉纱布经特殊工艺起绉加弹制成，与传统平织布绷带相比，具有柔软、透气、吸收性强及使用舒适的特点
	术后片		由无纺布和纤维纸复合而成，适用于伤口包扎和一般的伤口护理
	无纺布球		由无纺布制成，适用于伤口血液和渗出液的吸收，亦可用于伤口清理和皮肤消毒防止感染
	纱布球/脱脂棉球		由纯棉纱布或脱脂棉制成，适用于伤口血液和渗出液的吸收，亦可用于伤口清理和皮肤消毒防止感染

	眼垫片		由100%脱脂棉作为填充物，用棉纱布或无纺布作为面层构成，用于眼科手术、眼科疾病或创伤时的眼部包扎与防护
	创可贴		由不同基材、伤口护理材料及无过敏与毒性的医用粘合剂复合制成，适用于人体表皮轻度创伤的快速护理，可根据不同创伤部位及大小制作成不同的形状与规格
	凡士林纱布		由纯棉纱布经凡士林溶液浸润制成，能在保护伤口的同时防止纱布与创面粘连，发挥凡士林促进肉芽生长、促进伤口愈合的作用，主要适用于烧伤性包扎、非感染性创口贴敷包扎使用
	瓶装医带		瓶装医带由纯棉织带浸润碘仿溶液后装瓶制成，用于对开放或感染的伤口进行无菌引流
	OB片		特别设计于女性产后使用的护垫，由渗透性良好的无纺布、高吸水性的填充纤维及拒水无纺布加工制成，具有很好的渗液吸收与卫生防护性能
	医用吸收垫		由亲水与拒水无纺布加高吸水性垫充料复合制成，适用于有中到大度渗出液的伤口护理，如腿部溃疡和压疮、大面积烧伤以及手术中用于吸收患者体液，同时适用于卧床病人保洁或预防褥疮
	弹性绷带卷		可适用于不同的应用场合，具备适当的压缩和支持功能，绷带具有良好的透气性及皮肤友好功能，并配有钩环等方便闭合使用
手术/外科	神经手术片		神经手术片以非织造布为主体，X光可显影的钡线和涤纶线为辅助材料制作而成，用于神经外科手术中组织的隔离防护，吸收血液或液体
	显影纱布片		显影纱布片由纯棉纱布植入钡线制作而成，适用于手术创口或腔内止血、吸收渗出液、清洁等用，产品植入钡线可通过专业探测设备检测与成像，可防止或及时发现是否有纱布留置在手术伤口或腹腔内，避免医疗事故发生
	显影无纺布片		显影无纺布片由人造纤维经非织造工艺及后加工制成，其中植入钡线后，在X线照射下可显影，主要适用于手术
	显影纱布球		由100%脱脂漂白纱布制成，具有很强的清洁和吸收能力，钡线可热粘合或植入纱布球中，在X线照射下可显影，主要适用于手术前的消毒
	医用手术巾		医用手术巾为纯棉制品，具有较强的吸收性能，并可根据需要制成白色、蓝色、绿色、自然色等不同颜色，用途广泛，如用于隔离、保护手术切口等，可织入或缝入能在X线照射下显影的钡片或芯片

	全棉手术巾		全棉手术巾成分为100%棉，具有较强的吸收性能，产品缝入钡片或热粘合钡线，在X线照射下可显影，主要适用于腹部手术
感染防护	外科手套等		由无纺布、PVC等制成，穿着舒适，并具有良好的防护作用，主要用于手术室医护人员手术过程中隔离防护所用，用以防止病人与医护人员之间的微生物、体液以及粒状物质的传染
组合包类	医用组合包		组合包产品根据需要可由各种药棉、纱布等相关敷料和器械组合而成，适用于各类治疗或护理过程

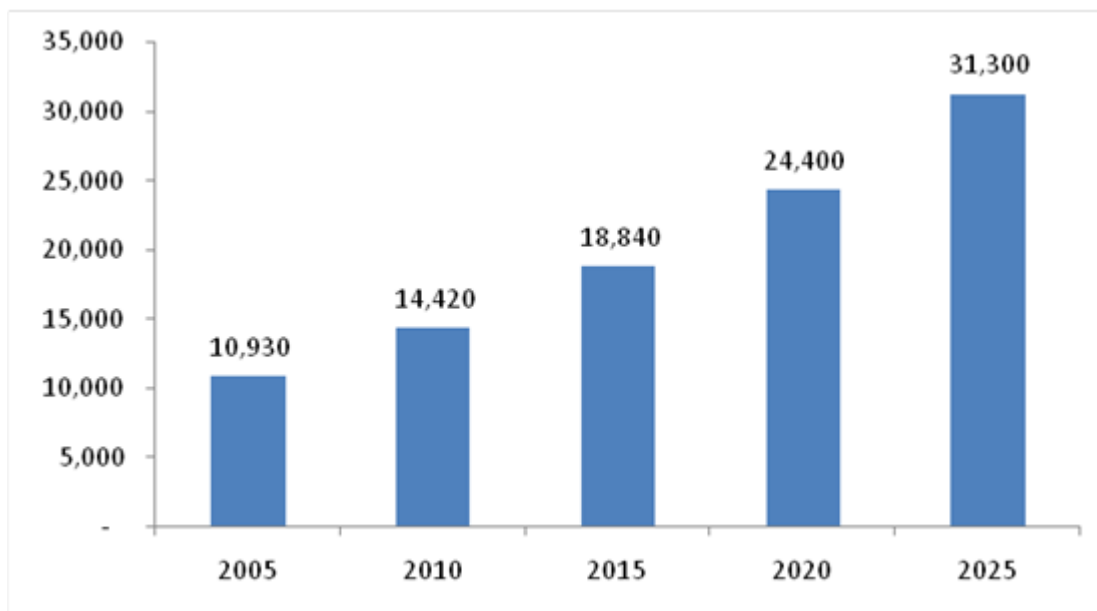
(二) 公司所属行业情况与行业地位

1. 行业市场概况

由于发达国家生产外包比例持续提高，我国目前已成为全球医用敷料的生产基地。根据中国医药保健品进出口商会的统计，截至2015年，欧洲医用敷料产能外包已达90%左右，美国产能外包约为60%。我国医用敷料已经在国际市场上占据较高的外包市场份额。根据中国海关数据统计，2018 年我国医用敷料出口金额 26.08 亿美元，同比增长7.48%，较 2017 年增长 4.51 个百分点，出口金额占进出口总额85.70%，出口金额占医疗器械总出口额的 11.04%，贸易顺差21.73 亿美元，顺差同比增加 5.56%。

随着全球性的人口老龄化问题日益突出和由此带来的溃疡、褥疮等疾病病人的增长，及随着社会的进步和人们生活质量的提高，患者对伤口愈合、舒适度等要求也相应提高，全球医用敷料行业市场规模平稳增长。根据Freedonia（Freedonia成立于1985年，总部位于美国，是全球商业调查领域中的领先企业，在市场预测、竞争策略、市场占有率分析等方面提供商业信息，其研究报告经常被国际重要媒体引用）的统计及预测，2015年全球绷带及医用敷料市场规模达188.4亿美元，较2010年增长30.65%。预计到2020年全球绷带及医用敷料市场规模将达到244.00亿美元，2025年则可达313.00亿美元。

全球绷带及医用敷料市场规模及预测（百万美元）



数据来源：Freedonia，上图医用敷料包含绷带及高端医用敷料产品

2. 行业发展趋势

(1) 医用敷料市场内外需求将趋于平衡

目前，我国大部分医用敷料生产企业仍以出口传统医用敷料为主，其绝大部分销售收入也多来自海外市场。然而，随着

国内医用敷料市场需求的日益扩大，以及具有较低劳动力成本的东盟国家如越南、泰国等介入国际传统医用敷料市场，国内医用敷料生产企业将趋向于重新将视野转回本土市场，通过平衡国内销售量和海外市场出口量来防范和化解海外市场波动风险。同时，随着我国医疗体制改革的深入，医疗器械监管体系的逐步建立以及医用敷料行业标准的出台及完善，将为我国医用敷料行业提供一个健康、有序、规范的发展环境，为目前仍以出口为主的企业特别是业内领先企业进入国内市场创造了有利的条件。

（2）行业集中度将进一步提高

根据中国医药保健品进出口商会的统计，2018年我国有超过5,500家企业从事医用敷料产品的出口，出口企业数量较去年增加1000余家左右，但大部分为规模较小的小型企业。2018年行业前10企业出口金额累计 6.96 亿美元，占比 26.68%，较去年 6.6 亿美元出口金额，增长幅度达5.45%。头部企业仍然具备强大的竞争优势。

造成我国医用敷料行业准入门槛低的重要原因是相关行业标准的滞后和限制。随着行业标准的不断完善以及行业监管体系的建立，行业准入门槛将相对提高，业内领先企业的竞争优势将越发突出，劣势企业将逐渐被淘汰，行业集中度将得到提高。同时，随着国内劳动力成本、运输成本的不断攀升，行业制造成本上升压力加大，拥有规模化生产运营能力的企业才能有效控制成本，并不断占领市场高地。此外，新型高端敷料将是未来行业技术发展趋势，而高端敷料的研发及临床试验需投入大量的人力、物力和财力，只有行业领先企业才能利用自身的产业运作能力和品牌影响力获得发展所需的资金、高端研发人才等稀缺资源。因此，行业市场份额将会逐步向业内领先企业集中，行业集中度也将进一步提高。

3. 行业周期性、季节性特点

（1）行业周期性

医用敷料是重要医用卫生材料，无论经济发展状况如何，为保障人们健康生活，行业的需求仍保持旺盛，呈现一定的刚性需求特征，行业受宏观经济波动影响较小。因此，医用敷料行业无明显的周期性。

（2）行业季节性

在需求方面，因医用敷料主要应用于伤口护理、患者护理、手术及外科等方面，终端消费者一年四季均保持稳定需求，无明显季节性。在生产方面，受我国传统春节假期的影响，多数医用敷料生产企业在春节期间停产放假，期间产量稍会减少。

4. 行业地位

公司是国内医用敷料行业的龙头企业，具备较强的竞争优势。我国医用敷料行业的主要生产商及出口商主要包括奥美医疗、稳健医疗、振德医疗等。公司不断推进医用敷料领域的产品创新、工艺升级及产业链深度整合，在产品性能与质量、产品附加值与市场开拓等方面具有较为突出的优势，是中国医用敷料行业重要的生产商和出口商。据中国医药保健品进出口商会的统计，公司医用敷料产品连续十年出口第一。2017年、2018年与2019年1-6月我国医用敷料出口企业前3名的情况如下：

2017年		2018年		2019年1-6月	
排名	企业名称	排名	企业名称	排名	企业名称
1	奥美医疗用品股份有限公司	1	奥美医疗用品股份有限公司	1	奥美医疗用品股份有限公司
2	稳健医疗用品股份有限公司	2	稳健医疗用品股份有限公司	2	稳健医疗用品股份有限公司
3	振德医疗用品股份有限公司	3	振德医疗用品股份有限公司	3	振德医疗用品股份有限公司

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	较期初有较大幅度增加，主要系报告期内位于荆门生物医药产业园的募投项目“医用非织造制品项目”建设所致
货币资金	货币资金较期初有较大幅度增加，主要系公司于 2019 年一季度首次公开发行股票募集资金到账所致
预付款项	预付款项较期初有较大幅度减少，主要系公司执行有关采购合同，预付款项余额减少
存货	存货较期初有一定程度增加，主要系公司采购原材料及库存商品增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

经过二十余年的发展，公司已经在先进制造、质量控制、技术创新、市场资源、核心管理团队形成了独特的优势，具备核心竞争力。

（一）先进制造优势

1. 完整产业链与先进装备优势

公司是行业内少数拥有完整产业链，且自动化水平较高的企业之一。在二十余年的发展历程中，公司积累了丰富的行业经验及生产经验，通过持续的创新和有效的组合，打造了系统性、符合行业特点的、具有国际先进水平的生产线，形成了从纺纱、织布、脱漂、深加工、包装、灭菌、检测等贯穿所有生产环节的完整产业链。

公司在引进国外先进成套生产设备同时，不断加大专用设备的自主开发，并已申请一系列专利。公司持续不断进行设备及工艺的升级，进一步提升了产业链各个生产环节的设备自动化、智能化程度与一体化的整合。全产业链一体化生产战略，使公司在控制产品质量、降低生产成本、提升自动化水平等方面保持竞争优势。

2. 规模化生产优势

公司的医用敷料产品主要市场为欧美市场，欧美市场医用敷料行业竞争较为充分，集中度较高，具有规模化生产能力的企业才能保持产品性价比优势，进而在市场中立足并获得发展。同时，由于医用敷料行业下游客户在产品的数量、类别、型号、外观等方面的不同需求，生产厂商必须将生产规模保持在一定水平，以满足供货及时性、多样性的需求。规模化生产是赢得市场竞争优势的重要基础，公司经过多年发展，业已形成较为明显的规模化生产优势。

目前公司是我国医用敷料行业领先的生产商和出口商，拥有多个生产基地，配备先进的生产设备，规模化生产程度较高。凭借显著的规模优势，公司生产效率大幅提高，生产成本得到有效降低，满足了医用敷料产品质量一致性、稳定性，批量供货及时性、多样性的采购需求，提升了公司综合竞争力和市场占有率。

（二）质量控制优势

公司自成立以来，始终重视产品质量和品牌声誉，积极采用国内外高标准要求实施产品质量控制，建立了完善的质量控制制度及体系。公司建立了从原材料选用到生产和检验的全过程质量管理体系，不仅按照高标准优选原材料，而且配备了

EO灭菌生产线和蒸汽灭菌生产线，结合自动化设备对生产过程进行控制，对关键工序实施专业化管理，确保产品从原料投入到最终成品均符合质量标准和要求。

公司质量管理采用了ISO13485质量体系标准，遵循医疗器械生产质量管理规范及附录无菌医疗器械，并参照美国FDA QSR820质量体系法规、欧盟MDD医疗器械指令和日本药事法的要求，能满足国内外不同市场的法规要求，在多个国家成功注册登记并获得多个相关国际认证，如美国FDA工厂注册登记，日本厚生省的日本外国制造者认证，和德国医疗器械主管部门的医疗器械产品登记备案，并通过了公告机构南德TUV的欧盟产品CE认证。这些注册和认证有效加强了客户对公司的信心和广大消费者对产品的认可，促进了公司业务的健康规范发展，凭借突出的产品质量控制优势，产品销往欧美等发达国家和地区，带动公司业务持续稳定发展。

（三）技术创新优势

公司坚持以研发创新为发展的核心驱动力，持续进行研发投入，不断优化工艺水平、革新生产装备与技术，培养和吸引创新人才，打造了较为完善的研发体制，巩固了公司在行业中的竞争地位。

公司作为专注于医用敷料的高新技术企业，获得了相应的发明专利授权，积累了雄厚的技术成果，保持了在医用敷料行业的领先优势。

（四）市场资源优势

公司秉承“诚信、专注、专业”的核心价值观，持续为客户提供优质的产品和服务，医用敷料产品主要用于出口，销往美国、加拿大、德国、日本等多个国家和地区，海外客户主要为国际知名品牌商，并已建立了长期而稳定的合作关系，形成了突出的客户资源优势。

近年来，公司逐步加大对新兴市场的开拓，目前在多个地区等已取得显著进展。

公司长期专注于医疗健康事业，在产品质量、产能保证、交货时间、客户服务等方面满足客户的需求，为客户提供优质的售前、售后服务，建立了稳定的客户关系，目前公司在全球范围内覆盖的客户主要包括Medline、Dukal、Hartmann、Lohmann & Rauscher、Medicom、Johnson & Johnson等国际知名企业，在和这些全球知名企业长期战略合作的过程中，公司伴随客户共同成长，产品得到客户的一致认可，客户黏性不断提升，使得公司实现可持续发展并保持核心竞争力。

（五）管理团队

公司管理团队长期从事医用敷料研发、生产、销售，平均从业年限超过25年，具备有丰富的管理经验。经过多年的经验积累和人才培养、储备，公司已经培养了一批涵盖全产业链的专业人员，为公司可持续发展打下坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）宏观因素

2019年度上半年，全球宏观经济形式持续受贸易摩擦等因素影响，经济下行风险增大，人民币兑美元汇率剧烈波动，主要大宗商品价格大幅波动，但全球医用敷料市场仍保持一定速度的增长。与此同时，国内环境保护监管、医疗器械质量监管日趋严格，有关部门陆续出台“医疗控费”政策。上述宏观因素为医用敷料制造商带来了挑战，医用敷料行业竞争加剧，行业集中度将进一步提高。

（二）微观因素

2019年度上半年，各项影响公司经营的外部微观因素未发生重大变化。公司生产经营状况稳定，各项工作有序开展。

（三）经营成果与亮点

报告期内，公司持续落实董事会制定的发展战略，积极应对宏观经济不确定因素，各项业务均取得了平稳增长。报告期内公司主要经营成果与亮点如下：

1. 收入利润持续增长，收益质量高

2019年上半年，公司实现营业总收入109,467.61万元，同比增长21.34%；归属于上市公司股东的净利润11,181.45万元，同比增长29.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润10,172.06万元，同比增长28.01%。经常性损益占归属于上市公司股东的净利润的91%，收益质量高。公司基本面持续向好，行业龙头地位稳固。

2. 龙头优势明显，持续位列行业第一

报告期内，公司继续保持细分领域龙头优势。根据医保商会统计数据，2019年度上半年，公司医用敷料产品出口总额位列行业第一。

3. 贸易战影响小，美国市场持续增长

公司持续聚焦与深耕美国市场，美国市场是公司重要的市场之一，公司与相关客户一直保持密切沟通，以求在美国市场开拓新的领域及扩大市场份额。公司受贸易战的影响小，2019年上半年，公司在北美市场的营业收入约增长20%左右。

4. 新兴市场取得进展，全球市场地位巩固

公司开拓新兴国家市场工作取得一定的成效，以中东地区为例，2019年度以来，公司在中东地区、南美地区、非洲地区等均实现销售收入增长。

5. 募集资金高效使用，对投资者负责

2019年4月29日，公司发布《关于使用募集资金置换预先投入资金的公告》（公告编号：2019-025，详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn））。公司首次公开发行A股股票所得募集资金已全额置换公司预先投入资金，本次募集资金已使用完毕。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,094,676,090.33	902,174,131.21	21.34%	
营业成本	740,478,039.53	632,859,297.72	17.01%	
销售费用	64,682,623.17	47,995,117.76	34.77%	主要系公司营业收入增长对应导致运费等销售费用的增长
管理费用	106,059,882.54	79,122,821.43	34.04%	主要①公司业务规模扩大导致的相关管理费用增加；②公司新投入办公大楼导致的折旧与摊销增加及相关管理费用的增加
财务费用	22,973,264.34	14,901,496.06	54.17%	主要系利息费用，上年同期公司贷款余额较少
所得税费用	28,209,403.48	19,800,739.59	42.47%	主要系公司净利润增长所致
研发投入	27,511,744.24	18,972,936.41	45.01%	主要系公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	64,297,204.02	-52,271,432.26	223.01%	主要系销售收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-118,470,533.32	-112,376,511.02	5.42%	
筹资活动产生的现金流量净额	209,724,407.40	59,438,364.54	252.84%	主要系吸收投资收到的现金系公司增加所致，2019年3月公司首次公开发行股票。
现金及现金等价物净增加额	160,733,722.12	-103,069,136.02	255.95%	主要系公司首次公开发行股票筹得的现金入账所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,094,676,090.33	100%	902,174,131.21	100%	21.34%
分行业					
医疗器械	1,081,369,871.49	98.78%	889,936,361.80	98.64%	21.51%

其他业务	13,306,218.84	1.22%	12,237,769.41	1.36%	8.73%
分产品					
伤口与包扎护理	674,771,199.33	61.64%	592,899,075.08	65.72%	13.81%
手术/外科	232,104,462.40	21.20%	181,197,586.08	20.08%	28.09%
组合包类	43,235,848.71	3.95%	32,574,534.67	3.61%	32.73%
感染防护	31,290,486.75	2.86%	26,031,386.76	2.89%	20.20%
其他类	113,274,093.14	10.35%	69,471,548.62	7.70%	63.05%
分地区					
境外	962,162,542.41	87.89%	811,211,575.24	89.92%	18.61%
境内	132,513,547.92	12.11%	90,962,555.97	10.08%	45.68%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医疗器械	1,081,369,871.49	737,123,745.79	31.83%	21.51%	17.32%	2.44%
分产品						
伤口与包扎护理	674,771,199.33	425,423,799.33	36.95%	13.81%	7.66%	3.60%
手术/外科	232,104,462.40	173,955,503.75	25.05%	28.09%	20.90%	4.46%
其他类	113,274,093.14	93,387,619.12	17.56%	97.91%	86.55%	5.02%
分地区						
境外	962,162,542.41	630,478,191.21	34.47%	18.61%	11.71%	4.04%
境内	132,513,547.92	109,999,848.32	16.99%	45.68%	60.60%	-7.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 其他类营业收入较上年同期增长97.91%，主要系公司基材类产品、消费类产品销售增加所致，上述产品主要均在国内销售。营业成本增加86.55%，系对应营业收入增加所致。

(2) 境内营业收入较上年同期增长45.68%，主要系公司境内基材类产品、母婴类产品销售增加所致，营业成本较上年同期增加60.60%，毛利率比上年同期减少7.71%，主要系境内营业收入构成发生变化，2019年度上半年，境内营业收入中基材类产品、消费类产品占比较大。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	458,191,457.29	14.13%	130,482,517.91	5.24%	8.89%	
应收账款	223,280,004.20	6.89%	229,861,717.72	9.22%	-2.33%	
存货	776,555,438.79	23.95%	574,707,258.77	23.06%	0.89%	
投资性房地产	3,262,710.01	0.10%	3,809,909.29	0.15%	-0.05%	
固定资产	953,991,857.04	29.42%	907,925,312.93	36.43%	-7.01%	
在建工程	292,306,575.72	9.01%	104,708,528.63	4.20%	4.81%	
短期借款	557,237,503.74	17.19%	566,025,977.78	22.71%	-5.52%	
长期借款	288,000,000.00	8.88%	174,430,000.00	7.00%	1.88%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	728,057.59	-942,825.66					
4.其他权益工具投资	9,600,000.00						9,600,000.00
金融资产小计	10,328,057.59	-942,825.66					9,600,000.00
上述合计	10,328,057.59	-942,825.66					9,600,000.00
金融负债	0.00						8,995,692.34

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,475,690.51	银行授信额度的保证金和银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函
应收票据		

存货		
固定资产	266,601,684.08	银行贷款抵押
无形资产	55,155,175.53	银行贷款抵押
应收款项	72,241,286.06	银行贷款抵押
在建工程	280,895,180.70	银行贷款抵押
合计	701,369,016.88	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	-9,723,749.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,995,692.34	自有资金，银行授信项下无本金交易
其他	9,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	9,600,000.00	自有资金
合计	9,600,000.00	-9,723,749.93	0.00	0.00	0.00	150,000.00	604,307.66	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行香港分行	无	否	外汇远期	0	2019年01月31日	2019年12月31日	0	0	0	0.00%	-972.37
合计				0	--	--	0	0	0	0.00%	-972.37
衍生品投资资金来源				自有资金，银行授信项下无本金交易。							
涉诉情况(如适用)				不适用。							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2019年04月29日							
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)				2019年05月22日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>1. 各类型产品市场风险分析 (1) 单边远期结汇业务：公司将根据产品成本(构成基本为人民币)和市场风险确定是否签订远期合约，签订合约后相当于锁定了换汇价格，通过单边远期结汇业务将有效抵御市场波动风险，保证公司合理的利润水平。(2) 单边远期购汇业务：根据与客户签订的进口合约和汇率风险，通过此业务锁定未来换汇成本，此业务主要针对市场波动较大的非美货币。虽然存在一定的机会损失风险，但通过单边远期购汇业务将锁定采购成本，有效降低市场波动风险。(3) 套利型业务：在操作时，其到期收益就已确定，不存在市场波动风险。(4) 货币互换业务主要是通过调整资产或负债的币种，使资产和负债币种得以匹配，规避汇率波动风险；利率互换业务是将浮动利率业务转换为固定利率业务，规避利率波动风险，或是在利率下行的情况下，通过将固定利率转为浮动利率以降低成本。2. 流动性风险交易的期限均根据公司目前的业务情况及未来的预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响。3. 履约风险公司的外汇衍生产品业务均对应相关的进出口或资产负债业务，无投机性操作，不存在履约风险。4. 其他风险 (1) 交易对手无法履约的风险公司都是选择中国银行、汇丰银行、渣打银行等大型银行开展外汇衍生产品业务。此类银行实力雄厚、经营稳健，其发生倒闭而可能给公司带来损失的风险基本可以不予考虑。(2) 外汇出现持续性单边走势假如某一外汇品种出现长期持续性单边走势，则单边远期购汇、结汇业务可能带来一定账面损失或机会成本损失。公司将密切关注外汇市场走势，及时采取措施应对该等风险。5. 控制措施公司秉承安全稳健、适度合理的原则，所有外汇衍生产品业务均需有正常合理的业务背景，杜绝投机行为；同时公司外汇衍生品交易业务实行多部门管理制度，外汇衍生品交易业务申请、监控和实际操作的功能分别由不同层级和部门负责，责任落实到人。</p>							

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	具体请见“第十节 财务报告”之“十一、公允价值的披露”相关内容。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	具体请见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“31、重要会计政策和会计估计变更”相关内容。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司以规避汇率或利率波动风险为目的拟开展的外汇衍生品交易业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，加强了风险管理和控制。具体请见公司于 2019 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《独立董事关于第一届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	52,944
报告期投入募集资金总额	48,069.69
已累计投入募集资金总额	48,069.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

（1）经中国证券监督管理委员会《关于核准奥美医疗用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]214号）核准，奥美医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票 4,800 万股，发行价为每股人民币 11.03 元，共计募集资金 52,944.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 48,069.69 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2019 年 3 月 5 日对公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验，并出具了“信会师报字[2019]第 ZB10078 号”《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储，并且公司与开户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。（2）公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入资金的议案》（具体内容详见公司于 2019 年 4 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于使用募集资金置换预先投入资金的公告》（公告编号：2019-025）。截止至 2019 年 6 月 30 日，上述募集资金已全额置换公司预先投入资金，公司首次公开发行 A 股股票募集资金已按规定用途全部使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新疆奥美医用纺织品有限公司年产 60 万锭医用棉纱、12 亿平方米医用纱布项目	否	28,486.79	80,918.84	28,486.79	80,918.84	100.00%	2018 年 05 月 01 日	897.75	是	否
医用卫生非织造制品生产建设项目	否	19,582.9	31,099.7	19,582.9	31,099.7	100.00%	不适用	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,069.69	112,018.54	48,069.69	112,018.54	--	--	897.75	--	--
超募资金投向										
合计	--	48,069.69	112,018.54	48,069.69	112,018.54	--	--	897.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入资金的议案》(具体内容详见公司于 2019 年 4 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于使用募集资金置换预先投入资金的公告》(公告编号：2019-025)。截止至 2019 年 6 月 30 日，上述募集资金已全额置换公司预先投入资金，公司首次公开发行 A 股股票募集资金已按规定用途全部使用完毕。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于使用募集资金置换预先投入资金的公告》	2019 年 04 月 29 日	具体内容详见公司于 2019 年 4 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于使用募集资金置换预先投入资金的公告》(公告编号: 2019-025)

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港奥美	子公司	医用敷料产品的海外销售及 相关贸易	17,766,993.00	1,033,436,133.57	237,476,096.90	590,943,307.76	47,409,893.49	40,298,409.46
奥美实业	子公司	医用敷料产品的海外销售及 相关贸易	6,096,900.41	291,888,947.18	196,402,611.95	446,278,481.20	64,831,757.13	55,106,993.56

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞安信医用包装有限公司	报告期内以公司注销形式处置	所有业务已由母公司承接，对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

- (1) 香港奥美主营业务为医用敷料产品的海外销售及相关贸易，主要向公司内部其他子公司采购医用敷料并对外销售。报告期内其营业收入及利润情况较好。
- (2) 奥美实业主营业务为医用敷料产品的海外销售及相关贸易，主要向公司内部其他子公司采购医用敷料并对外销售。报告期内其营业收入及利润情况较好。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、外销收入占比较高的风险

公司主要客户为国际知名医疗器械厂商，外销收入是公司收入的主要来源。外销业务受国家出口政策、出口目的地国进口政策与经济状况、货币汇率以及国际医用敷料市场变动等多方面因素的影响。如果外销业务发生波动，公司经营业绩将受到一定影响。

风险应对措施：（1）加大中东、亚非拉等新兴市场的开拓，增加公司抵御海外市场集中风险的能力；（2）加大国内医用品市场的开拓，提升公司在医用敷料市场、感染防护市场的市场份额；（3）加大国内民用卫生品市场的开拓，延伸产业链，扩展公司收入来源与利润来源。

2、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为棉花。棉花价格受播种面积、自然产量、库存周期、产地农产品价格政策、消费需求、期货价格、国际贸易政策和汇率波动等多重因素影响，公司存在棉花等主要原材料价格波动导致产品成本变化的风险。2015年棉花价格波动下行，2016年起棉花价格有所反弹，2017年呈现震荡上升的趋势，2018年呈现较大幅度波动。若主要原材料价格持续上升，将对公司盈利能力造成不利影响。

风险应对措施：（1）公司对原材料品种进行划分，实行大宗品种集中采购和区域性品种本地采购相结合的模式，既保证大宗原材料的规模采购优势，又力求获得区域性采购快速利用的本地化优势；（2）公司持续进行原材料采购研究体系的建设，原材料采购团队专业程度高，通过实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势安排进行策略性采购，并通过期货套期保值、原材料贸易等工具对大宗原材料进行头寸风险管理，能够较为有效地控制采购风险。

3、汇率波动的风险

公司外销收入主要为以美元结算，若未来人民币兑美元呈现大幅升值的状态，将对公司的经营业绩将产生较大的不利影响，营业收入及利润存在下降的风险。

风险应对措施：（1）公司将根据在各区域和国家的业务规模、经营模式和结算特点，以严控汇率风险为原则，谨慎选择结算货币，控制汇率风险；（2）公司进一步增强外汇风险管理意识，根据采购和销售策略、进出口业务的周期特点安排结算模式，且灵活运用远期结售汇、掉期和外汇期权业务等金融工具锁定汇率风险，控制汇率波动可能带来的风险。

4、衍生工具基础资产价格波动的风险

公司为抵御原材料采购风险与汇率波动风险，将运用棉花期货合约和远期外汇合约等衍生工具。公司进行相关衍生工具交易，主要是为了锁定棉花采购价格和外销产品的结汇价格，规避现货贸易的价格变动和汇率波动风险。若衍生产品价格出现剧烈波动，将对公司净利润产生不利影响。

风险应对措施：（1）公司衍生工具交易团队专业程度高，通过实时跟踪、研究，与公司销售部门、采购部门密切配合，多部门联动制定合理的交易方案；（2）针对衍生工具的操作，公司已经建立了相关内控制度，包括《外汇衍生品业务内控管理制度》和《商品期货套期保值业务内控管理制度》，严控交易风险与衍生工具价格剧烈波动风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 02 月 15 日		
2018 年年度股东大会	年度股东大会	76.22%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	2019-029

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2017年1月5日,公司与关联方枝江农商行签署授信合同,枝江农商行共对公司授信5,200.00万元。2017年1月5日,公司与关联方枝江农商行签署贷款合同。2019年度,公司在枝江农商行贷款额最高为5,200.00万元,截止至2019年6月30日,公司在枝江农商行贷款余额为5,200.00万元。

(2) 2017年1月6日,湖北奥美与关联方枝江农商行签署授信合同,枝江农商行共对湖北奥美授信2,600万元。2017年1月6日,湖北奥美与关联方枝江农商行签署贷款合同。2019年度,公司在枝江农商行贷款额最高为2,600.00万元,截止至2019年6月30日,公司在枝江农商行贷款余额为2600.00万元。

(3) 截止至2019年6月30日,公司与湖北奥美在枝江农商行的存款共计768.78万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2019 年度与关联方湖北枝江农村商业银行股份有限公司进行关联交易并提供担保的公告》	2019 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
荆门奥美	2019年04月29日	35,000	2019年06月25日	6,000	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日2年	否	否
湖北奥美	2019年04月29日	2,600	2017年12月14日	2,600	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日2年	否	否
香港奥美	2019年04月29日	33,070.08	2018年07月10日	9,970.28	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日2年	否	否
深圳奥美迪	2019年04月29日	42,520.6	2018年09月27日	4,500	连带责任保证;抵押;质押	主合同项下债务履行期届满之日2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		176,706.24		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		23,070.28		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	176,706.24		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	23,070.28				
子公司对公司/子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
奥美医疗	2019 年 04 月 29 日	111,780.76	2018 年 01 月 04 日	5,200	连带责任保 证;抵押;质押	主合同项下 债务履行期 届满之日 2 年	否	否
奥美医疗	2019 年 04 月 29 日	111,780.76	2018 年 07 月 10 日	9,970	连带责任保 证;抵押;质押	主合同项下 债务履行期 届满之日 2 年	否	否
奥美医疗	2019 年 04 月 29 日	111,780.76	2018 年 07 月 10 日	3,400	连带责任保 证;抵押;质押	主合同项下 债务履行期 届满之日 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)	111,780.76		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)	18,570				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)	111,780.76		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)	18,570				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	288,487		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)	41,640.28				
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	288,487		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	41,640.28				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					22.59%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)					17,070.28			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					17,070.28			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无			

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司产品主要是医用敷料，生产过程不存在高危险、重污染的情况。公司十分重视环境保护和污染防治工作，严格按照法律法规的要求，结合行业和公司自身作业特点分别制定了相应的制度文件，对产品生产过程中产生的废水、废气等采取了有效的治理和预防措施。

公司在生产过程产生的污染及其治理措施如下表所示：

污染类型	位置	污染物	治理措施
废气	锅炉	SO ₂ 、NO _x 、烟尘	淘汰燃煤锅炉，用清洁能源天然气锅炉
废水	生产废水	COD、氨氮	综合工艺处理，包括格栅/调节池、圆网过滤、浅层气浮、水解酸化、好氧、二次沉淀、脱色等
	-	生活污水	化粪池处理后接入污水处理厂
固废	污水处理站	污泥	环卫部门统一定期清运至市垃圾处理场进行处理
	-	生活垃圾	环卫部门统一定期清运至市垃圾处理场进行处理
其他	车间	噪声	减震消声装置、基础减震、隔声门窗、减震垫

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 东莞安信注销。公司于2018年5月21日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于注销全资子公司东莞安信医用包装有限公司的议案》。东莞安信于2019年3月22日收到东莞市工商行政管理局发出的粤莞核注通外字【2019】第1900208165号核准注销登记通知书。
2. 荆门奥美增资。公司于2019年4月25日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对全资子公司奥美（荆门）医疗用品有限公司增资的议案》，同意公司对全资子公司奥美（荆门）医疗用品有限公司（以下简称“荆门奥美”）以货币出资的方式增资19,000.00万元。本次增资完成后，荆门奥美的注册资本变更为20,000万元。
3. 奥佳尚品注销。公司于2019年4月25日召开的第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司武汉奥佳尚品科技有限公司的议案》，同意注销全资子公司武汉奥佳尚品科技有限公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	374,176,938	100.00%						374,176,938	88.63%
1、其他内资持股	276,980,365	74.02%						276,980,365	65.61%
其中：境内法人持股	53,490,735	14.30%						53,490,735	
境内自然人持股	223,489,630	59.73%						223,489,630	
2、外资持股	97,196,573	25.98%						97,196,573	23.02%
境外自然人持股	97,196,573	25.98%						97,196,573	
二、无限售条件股份			48,000,000				48,000,000	48,000,000	11.37%
1、人民币普通股			48,000,000				48,000,000	48,000,000	11.37%
三、股份总数	374,176,938	100.00%	48,000,000				48,000,000	422,176,938	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2019年3月，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,800万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准奥美医疗用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]214号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,800万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]214号文核准，奥美医疗用品股份有限公司首次公开发行4,800万股人民币普通股（A股），发行人的股票简称为“奥美医疗”，股票代码为“002950”。详情请见公司于2019年3月5日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《首次公开发行A股股票发行结果公告》。经深圳证券交易所《关于奥美医疗用品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2019〕99号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“奥美医疗”，股票代码“002950”，本次公开发行的4,800万股股票于2019年3月11日起上市交易。详情请见公司于2019年3月7日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《首次公开发行股票上市公告书》。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		34,339	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
崔金海	境外自然人	23.02%	97,196,573		97,196,573			
陈浩华	境内自然人	16.33%	68,960,012		68,960,012			
程宏	境内自然人	15.17%	64,059,493		64,059,493			
万小香	境内自然人	9.87%	41,655,673		41,655,673			
长江经济带(湖北)产业并购基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.46%	14,588,332		14,588,332			
宁波星邻星投资管理有限公司—常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	3.14%	13,262,120		13,262,120			
杜先举	境内自然人	2.99%	12,625,295		12,625,295			

崔星炜	境内自然人	2.36%	9,943,535		9,943,535		
崔辉	境内自然人	2.36%	9,943,535		9,943,535		
杜开文	境内自然人	1.73%	7,291,927		7,291,927		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 崔金海、万小香、崔辉、崔星炜为公司控股股东、实际控制人。万小香、崔辉、崔星炜为崔金海的一致行动人。万小香为崔金海之配偶，崔辉、崔星炜为崔金海之子。2. 杜开文为杜先举的一致行动人，为杜先举之子。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
韩啸	227,225	人民币普通股	227,225				
李汉青	208,357	人民币普通股	208,357				
单海静	200,013	人民币普通股	200,013				
翁天波	188,600	人民币普通股	188,600				
李晨春	163,000	人民币普通股	163,000				
宫学斌	158,200	人民币普通股	158,200				
周佩文	150,000	人民币普通股	150,000				
姚海英	138,800	人民币普通股	138,800				
李智明	137,400	人民币普通股	137,400				
曹学工	115,800	人民币普通股	115,800				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 崔金海、万小香、崔辉、崔星炜为公司控股股东、实际控制人。万小香、崔辉、崔星炜为崔金海的一致行动人。万小香为崔金海之配偶，崔辉、崔星炜为崔金海之子。2. 杜开文为杜先举的一致行动人，为杜先举之子。3. 除前述信息外，公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1. 股东李汉青通过普通证券账户持有公司股份 111,700 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 96,657 股。2. 股东李晨春通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 163,000 股。3. 股东姚海英通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 138,800 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：奥美医疗用品股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	458,191,457.29	309,597,308.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		728,057.59
衍生金融资产		
应收票据	70,609,000.00	
应收账款	223,280,004.20	207,698,917.86
应收款项融资		
预付款项	56,884,781.81	156,735,315.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,746,930.05	77,786,915.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	776,555,438.79	565,362,496.15
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	131,513,792.61	123,045,024.56
流动资产合计	1,744,781,404.75	1,440,954,036.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		9,600,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	9,600,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,262,710.01	3,536,309.65
固定资产	953,991,857.04	991,607,578.77
在建工程	292,306,575.72	179,681,417.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	182,865,295.89	184,807,027.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	495,074.08	565,879.36
递延所得税资产	42,946,641.51	43,638,055.22
其他非流动资产	12,290,847.09	45,796,324.25
非流动资产合计	1,497,759,001.34	1,459,232,592.15
资产总计	3,242,540,406.09	2,900,186,628.45
流动负债：		
短期借款	557,237,503.74	846,782,923.20
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	8,995,692.34	
应付票据	35,710,000.00	
应付账款	136,465,222.88	135,898,212.74
预收款项	9,089,719.65	6,451,825.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	53,780,140.64	68,182,054.65
应交税费	40,067,294.87	37,237,527.42
其他应付款	11,869,585.40	10,147,461.05
其中：应付利息	1,545,619.99	1,715,656.26
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	853,215,159.52	1,104,700,004.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	288,000,000.00	228,000,000.00
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	191,720,305.79	194,463,058.67

递延所得税负债	58,478,646.52	51,338,572.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	538,198,952.31	473,801,630.69
负债合计	1,391,414,111.83	1,578,501,635.43
所有者权益：		
股本	422,176,938.00	374,176,938.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	789,909,302.56	357,212,359.30
减：库存股		
其他综合收益	1,877,051.62	582,488.85
专项储备		
盈余公积	65,264,789.51	65,264,789.51
一般风险准备		
未分配利润	563,847,812.77	515,359,835.03
归属于母公司所有者权益合计	1,843,075,894.46	1,312,596,410.69
少数股东权益	8,050,399.80	9,088,582.33
所有者权益合计	1,851,126,294.26	1,321,684,993.02
负债和所有者权益总计	3,242,540,406.09	2,900,186,628.45

法定代表人：崔金海

主管会计工作负责人：黄文剑

会计机构负责人：陈同山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	229,015,029.94	74,506,475.99
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	128,283,773.81	164,416,459.43
应收款项融资		

预付款项	148,897,226.96	156,819,212.72
其他应收款	792,092,858.88	757,474,082.40
其中：应收利息		
应收股利	407,886,761.96	380,986,761.96
存货	145,639,298.24	194,212,700.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,171,985.63	10,812,495.79
流动资产合计	1,445,100,173.46	1,358,241,427.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		9,600,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	768,548,822.85	578,548,822.85
其他权益工具投资	9,600,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	370,721,190.09	380,070,917.66
在建工程	1,288,354.10	25,834.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,096,912.44	79,902,833.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,966,928.63	10,262,897.41
其他非流动资产	8,407,457.08	4,214,892.93
非流动资产合计	1,247,629,665.19	1,062,626,199.45
资产总计	2,692,729,838.65	2,420,867,626.77
流动负债：		

短期借款	303,600,000.00	392,600,000.00
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	35,710,000.00	
应付账款	111,278,259.90	132,182,154.80
预收款项	61,378,681.31	390,998,402.38
合同负债		
应付职工薪酬	17,244,925.78	18,585,659.86
应交税费	8,205,660.14	2,245,557.42
其他应付款	4,356,775.93	2,919,632.05
其中：应付利息	794,896.16	1,019,240.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	541,774,303.06	939,531,406.51
非流动负债：		
长期借款	202,000,000.00	52,000,000.00
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	65,463,464.29	67,873,338.19
递延所得税负债	5,507,307.94	4,028,481.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	272,970,772.23	123,901,819.23
负债合计	814,745,075.29	1,063,433,225.74
所有者权益：		
股本	422,176,938.00	374,176,938.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	989,389,180.71	556,692,237.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,010,655.42	61,010,655.42
未分配利润	405,407,989.23	365,554,570.16
所有者权益合计	1,877,984,763.36	1,357,434,401.03
负债和所有者权益总计	2,692,729,838.65	2,420,867,626.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,094,676,090.33	902,174,131.21
其中：营业收入	1,094,676,090.33	902,174,131.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	970,204,602.92	805,248,592.14
其中：营业成本	740,478,039.53	632,859,297.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,499,049.10	11,396,922.76
销售费用	64,682,623.17	47,995,117.76
管理费用	106,059,882.54	79,122,821.43
研发费用	27,511,744.24	18,972,936.41
财务费用	22,973,264.34	14,901,496.06

其中：利息费用	25,840,715.63	16,701,055.06
利息收入	597,234.14	141,012.84
加：其他收益	29,417,127.79	9,383,132.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,225,346.27	810,689.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,938,518.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,564,217.39	-2,129,669.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,027,037.86	-2,795,205.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,340,446.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,187,571.40	105,534,933.14
加：营业外收入	299,652.87	876,727.38
减：营业外支出	1,501,484.88	402,705.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,985,739.39	106,008,955.23
减：所得税费用	28,209,403.48	19,800,739.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,776,335.91	86,208,215.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,776,335.91	86,208,215.64
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	111,814,518.44	86,436,095.75
2.少数股东损益	-1,038,182.53	-227,880.11
六、其他综合收益的税后净额	1,294,562.77	-9,947,999.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,294,562.77	-9,947,999.44

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,294,562.77	-9,947,999.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,294,562.77	-9,947,999.44
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,070,898.68	76,260,216.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,109,081.21	76,488,096.31
归属于少数股东的综合收益总额	-1,038,182.53	-227,880.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2808	0.2310
（二）稀释每股收益	0.2808	0.2310

法定代表人：崔金海

主管会计工作负责人：黄文剑

会计机构负责人：陈同山

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	842,555,794.37	701,712,640.52
减：营业成本	685,228,608.21	611,109,127.54
税金及附加	5,973,396.69	8,185,202.89
销售费用	20,630,603.64	18,323,703.03
管理费用	55,439,019.07	36,589,805.47
研发费用	27,309,755.06	18,927,422.08
财务费用	11,000,324.91	10,935,550.90
其中：利息费用	10,245,345.03	6,875,253.12
利息收入	393,106.08	12,603.57
加：其他收益	11,433,987.90	5,201,961.21
投资收益（损失以“－”号填列）	74,650,000.00	343,592,693.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-436,748.68	107,903.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-851.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	122,621,326.01	346,543,535.70
加：营业外收入	299,652.60	362,667.26
减：营业外支出	1,493,277.47	262,804.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,427,701.14	346,643,398.52

减：所得税费用	18,247,741.37	51,944,909.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,179,959.77	294,698,488.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,179,959.77	294,698,488.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	103,179,959.77	294,698,488.68
七、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.2591	0.7876
（二）稀释每股收益	0.2591	0.7876

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,026,166,363.38	873,992,601.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	109,316,775.68	40,614,901.95
收到其他与经营活动有关的现金	36,838,677.15	12,977,882.29
经营活动现金流入小计	1,172,321,816.21	927,585,386.12
购买商品、接受劳务支付的现金	758,191,765.06	699,956,348.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,940,262.47	148,927,211.13

支付的各项税费	23,382,498.25	37,518,398.78
支付其他与经营活动有关的现金	130,510,086.41	93,454,859.83
经营活动现金流出小计	1,108,024,612.19	979,856,818.38
经营活动产生的现金流量净额	64,297,204.02	-52,271,432.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,426,595.44	750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,578,325.60
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	8,426,595.44	13,328,325.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,897,128.76	123,304,187.02
投资支付的现金	1,000,000.00	2,400,649.60
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,897,128.76	125,704,836.62
投资活动产生的现金流量净额	-118,470,533.32	-112,376,511.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	494,440,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	645,528,818.83	729,572,763.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,042,762.46	23,384,784.76
筹资活动现金流入小计	1,155,011,581.29	752,957,548.10
偿还债务支付的现金	851,429,595.95	631,040,221.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,597,788.77	16,834,681.36
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	11,259,789.17	45,644,280.62

筹资活动现金流出小计	945,287,173.89	693,519,183.56
筹资活动产生的现金流量净额	209,724,407.40	59,438,364.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,182,644.02	2,140,442.72
五、现金及现金等价物净增加额	160,733,722.12	-103,069,136.02
加：期初现金及现金等价物余额	270,982,044.66	167,820,830.13
六、期末现金及现金等价物余额	431,715,766.78	64,751,694.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	590,833,614.31	967,290,374.57
收到的税费返还	23,609,491.66	21,664,199.13
收到其他与经营活动有关的现金	461,453,176.09	242,194,070.98
经营活动现金流入小计	1,075,896,282.06	1,231,148,644.68
购买商品、接受劳务支付的现金	524,494,039.33	487,506,793.14
支付给职工以及为职工支付的现金	128,116,561.62	108,851,255.03
支付的各项税费	14,741,513.89	24,564,996.48
支付其他与经营活动有关的现金	404,721,751.15	509,284,822.92
经营活动现金流出小计	1,072,073,865.99	1,130,207,867.57
经营活动产生的现金流量净额	3,822,416.07	100,940,777.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,601,941.71	4,601,599.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,560,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,601,941.71	19,161,599.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,604,387.16	25,161,953.28
投资支付的现金	191,000,000.00	19,000,000.00

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	225,604,387.16	44,161,953.28
投资活动产生的现金流量净额	-177,002,445.45	-25,000,354.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	494,440,000.00	
取得借款收到的现金	173,441,810.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	672,881,810.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金	262,441,810.00	206,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,417,914.95	7,053,967.46
支付其他与筹资活动有关的现金	10,156,600.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计	342,016,324.95	225,953,967.46
筹资活动产生的现金流量净额	330,865,485.05	-93,953,967.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,098.28	-1,681,828.64
五、现金及现金等价物净增加额	157,708,553.95	-19,695,373.15
加：期初现金及现金等价物余额	51,756,475.99	22,073,962.90
六、期末现金及现金等价物余额	209,465,029.94	2,378,589.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	374,176,938.00				357,212,359.30		582,488.85		65,264,789.51		515,359,835.03		1,312,596,410.69	9,088,582.33	1,321,684,993.02
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	374,1 76,93 8.00			357,21 2,359. 30		582,48 8.85		65,264 ,789.5 1		515,35 9,835. 03		1,312, 596,41 0.69	9,088, 582.33	1,321, 684,99 3.02
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	48,00 0,000 .00			432,69 6,943. 26		1,294, 562.77				48,487 ,977.7 4		530,47 9,483. 77	-1,038, 182.53	529,44 1,301. 24
(一)综合收益 总额						1,294, 562.77				111,81 4,518. 44		113,10 9,081. 21	-1,038, 182.53	112,07 0,898. 68
(二)所有者投 入和减少资本	48,00 0,000 .00			432,69 6,943. 26								480,69 6,943. 26		480,69 6,943. 26
1. 所有者投入 的普通股	48,00 0,000 .00			432,69 6,943. 26								480,69 6,943. 26		480,69 6,943. 26
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										-63,32 6,540. 70		-63,32 6,540. 70		-63,32 6,540. 70
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-63,32 6,540. 70		-63,32 6,540. 70		-63,32 6,540. 70
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	422,176,938.00				789,909,302.56		1,877,051.62		65,264,789.51		563,847,812.77		1,843,075,894.46	8,050,399.80	1,851,126,294.26

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	374,176,938.00				353,422,353.94		7,152,364.58		33,460,908.25		319,766,554.15		1,087,979,118.92	10,559,482.35	1,098,538,601.27
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	374,176,938.00			353,422,353.94		7,152,364.58		33,460,908.25		319,766,554.15		1,087,979,118.92	10,559,482.35	1,098,538,601.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-9,947,999.44		-383,860.03		86,436,095.75		76,104,236.28	-227,880.11	75,876,356.17
（一）综合收益总额						-9,947,999.44				86,436,095.75		76,488,096.31	-227,880.11	76,260,216.20
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	374,176,938.00				353,422,353.94		-2,795,634.86		33,077,048.22		406,202,649.90		1,164,083,355.20	10,331,602.24	1,174,414,957.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,176,938.00				556,692,237.45				61,010,655.42	365,554,570.16		1,357,434,401.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	374,176,938.00				556,692,237.45				61,010,655.42	365,554,570.16		1,357,434,401.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	48,000,000.00				432,696,943.26					39,853,419.07		520,550,362.33
（一）综合收益总额										103,179,959.77		103,179,959.77
（二）所有者投入和减少资本	48,000,000.00				432,696,943.26							480,696,943.26
1. 所有者投入的普通股	48,000,000.00				432,696,943.26							480,696,943.26
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										-63,326,540.70		-63,326,540.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,326,540.70		-63,326,540.70
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	422,176,938.00				989,389,180.71				61,010,655.42	405,407,989.23		1,877,984,763.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,176,938.00				556,692,237.45				28,822,914.13	75,864,898.51		1,035,556,988.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	374,176,938.00				556,692,237.45				28,822,914.13	75,864,898.51		1,035,556,988.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										294,698,488.68		294,698,488.68
(一)综合收益总额										294,698,488.68		294,698,488.68
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(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	374,176,938.00				556,692,237.45				28,822,914.13	370,563,387.19		1,330,255,476.77

三、公司基本情况

奥美医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2002年7月经宜昌市对外贸易经济合作局宜市外经贸资【2002】81号《宜昌市外经贸局关于枝江奥美医疗用品有限公司章程及可行性研究报告的批复》文件批准设立，由奥美医疗用品有限公司出资组建。公司的统一社会信用代码为9142058373914001XH。2019年3月在深圳证券交易所上市。所属行业为医用卫生材料及敷料类。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数422,176,938.00股，注册资本为422,176,938.00元，注册地：枝江市马家店七星大道18号，总部地址：枝江市马家店七星大道18号。本公司主要经营活动为：生产、销售、研发医用卫生材料、无纺布制品及其它医疗用品、卫生用品、体育用品、婴儿用品、纺织、服装；货物进出口贸易。本公司的实际控制人为崔金海、万小香、崔辉、崔星炜。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月27日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖北奥美纺织用品有限公司
武汉奥美康泰医疗用品有限公司
奥美医疗用品有限公司
奥美实业（香港）有限公司
东莞奥美医疗用品有限公司
深圳市奥美迪贸易发展有限公司
监利源盛医用纺织有限公司
宜昌奥美医疗用品贸易有限公司
新疆奥美医用纺织品有限公司
武汉奥佳尚品科技有限公司
奥美（荆门）医疗用品有限公司
安信医用包装有限公司
Golden Cotton Limited
呼图壁奥美纺织有限公司
深圳奥美生活科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

详见附注五、10金融工具

12、应收账款

详见附注五、10金融工具

13、应收款项融资

详见附注五、10金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10金融工具

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

17、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
电气设备、电子产品、办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
仪器仪表	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

20、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工

程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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
商标权	10年	实际受益年限
电脑软件	5年	预计受益年限
土地使用权	50年	土地使用权证列示年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本期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) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 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。

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

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、土地租赁费等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

- ①经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；
- ②其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

·销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

·具体原则

(1) 出口销售：

公司将产品运至港口，产品的风险与报酬在卖方港口完成报关后便转移给客户，即可确认该销售的完成。实务操作时，公司以海关报关单上的出口日期作为收入确认时点。

(2) 国内销售：

①直销模式：A：货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，客户向公司确认收到货物后，确认销售收入。

B：公司在电商平台开设自营网店销售产品，客户选中产品下单付款，公司发货邮寄客户，客户在电商平台确认收货后，公司确认收入。

②经销模式：A：公司与经销商签订合同，约定采取买断式经销，由其自行在规定的区域销售；公司发货并经其签收后，确认销售收入。

B：公司与经销商签订合同，约定采取代理销售，受托方将商品销售后，向公司开具代销清单。公司按代销清单确认收入。

29、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，

将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 3 月 31 日，财政部以财会【2017】7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月 2 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司在编制 2019 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	董事会审批	详见说明一
2019 年 4 月 30 日，财政部以财会【2019】6 号修订了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支	董事会审批	详见说明二

<p>出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更,本公司采用追溯调整法进行会计处理变更,并对可比会计期间数据进行追溯调整。</p>		
---	--	--

①说明一

执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。执行上述准则的主要影响如下：

变更的内容	受影响的报表项目名称和金额（单位：元）
将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“衍生金融资产”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少728,057.59 衍生金融资产：增加728,057.59
非交易性的可供出售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”，具体科目为其他权益工具投资。	可供出售金融资产：减少9,600,000.00 其他权益工具投资：增加9,600,000.00

②说明二

根据《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)要求，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，其他受影响的报表项目及金额如下：

受影响的报表项目名称	影响金额 (单位：元)
2019年1月1日应收票据及应收账款（合并财务报表）	减少207,698,917.86
2019年1月1日应收票据（合并财务报表）	增加0.00
2019年1月1日应收账款（合并财务报表）	增加207,698,917.86
2019年1月1日应付票据及应付账款（合并财务报表）	减少135,898,212.74
2019年1月1日应付票据（合并财务报表）	增加0.00
2019年1月1日应付账款（合并财务报表）	增加135,898,212.74

2019年1月1日应收票据及应收账款（母公司财务报表）	减少164,416,459.43
2019年1月1日应收票据（母公司财务报表）	增加0.00
2019年1月1日应收账款（母公司财务报表）	增加164,416,459.43
2019年1月1日应付票据及应付账款（母公司财务报表）	减少132,182,154.80
2019年1月1日应付票据（母公司财务报表）	增加0.00
2019年1月1日应付账款（母公司财务报表）	增加132,182,154.80

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	309,597,308.46	309,597,308.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	728,057.59		-728,057.59
衍生金融资产		728,057.59	728,057.59
应收票据			
应收账款	207,698,917.86	207,698,917.86	
应收款项融资			
预付款项	156,735,315.84	156,735,315.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	77,786,915.84	77,786,915.84	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	565,362,496.15	565,362,496.15	
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	123,045,024.56	123,045,024.56	
流动资产合计	1,440,954,036.30	1,440,954,036.30	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,600,000.00		-9,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		9,600,000.00	9,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,536,309.65	3,536,309.65	
固定资产	991,607,578.77	991,607,578.77	
在建工程	179,681,417.62	179,681,417.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	184,807,027.28	184,807,027.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	565,879.36	565,879.36	
递延所得税资产	43,638,055.22	43,638,055.22	
其他非流动资产	45,796,324.25	45,796,324.25	
非流动资产合计	1,459,232,592.15	1,459,232,592.15	
资产总计	2,900,186,628.45	2,900,186,628.45	
流动负债：			
短期借款	846,782,923.20	846,782,923.20	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	135,898,212.74	135,898,212.74	
预收款项	6,451,825.68	6,451,825.68	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	68,182,054.65	68,182,054.65	
应交税费	37,237,527.42	37,237,527.42	
其他应付款	10,147,461.05	10,147,461.05	
其中：应付利息	1,715,656.26	1,715,656.26	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,104,700,004.74	1,104,700,004.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	228,000,000.00	228,000,000.00	
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	194,463,058.67	194,463,058.67	
递延所得税负债	51,338,572.02	51,338,572.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	473,801,630.69	473,801,630.69	
负债合计	1,578,501,635.43	1,578,501,635.43	
所有者权益：			
股本	374,176,938.00	374,176,938.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	357,212,359.30	357,212,359.30	
减：库存股			
其他综合收益	582,488.85	582,488.85	
专项储备			
盈余公积	65,264,789.51	65,264,789.51	
一般风险准备			
未分配利润	515,359,835.03	515,359,835.03	
归属于母公司所有者权益合计	1,312,596,410.69	1,312,596,410.69	
少数股东权益	9,088,582.33	9,088,582.33	
所有者权益合计	1,321,684,993.02	1,321,684,993.02	
负债和所有者权益总计	2,900,186,628.45	2,900,186,628.45	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,506,475.99	74,506,475.99	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	164,416,459.43	164,416,459.43	
应收款项融资			
预付款项	156,819,212.72	156,819,212.72	
其他应收款	757,474,082.40	757,474,082.40	
其中：应收利息			
应收股利	380,986,761.96	380,986,761.96	
存货	194,212,700.99	194,212,700.99	
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	10,812,495.79	10,812,495.79	
流动资产合计	1,358,241,427.32	1,358,241,427.32	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	9,600,000.00		-9,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	578,548,822.85	578,548,822.85	
其他权益工具投资		9,600,000.00	9,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	380,070,917.66	380,070,917.66	
在建工程	25,834.61	25,834.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,902,833.99	79,902,833.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,262,897.41	10,262,897.41	

其他非流动资产	4,214,892.93	4,214,892.93	
非流动资产合计	1,062,626,199.45	1,062,626,199.45	
资产总计	2,420,867,626.77	2,420,867,626.77	
流动负债：			
短期借款	392,600,000.00	392,600,000.00	
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			
应付账款	132,182,154.80	132,182,154.80	
预收款项	390,998,402.38	390,998,402.38	
合同负债			
应付职工薪酬	18,585,659.86	18,585,659.86	
应交税费	2,245,557.42	2,245,557.42	
其他应付款	2,919,632.05	2,919,632.05	
其中：应付利息	1,019,240.33	1,019,240.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	939,531,406.51	939,531,406.51	
非流动负债：			
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00	
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	67,873,338.19	67,873,338.19	
递延所得税负债	4,028,481.04	4,028,481.04	

其他非流动负债			
非流动负债合计	123,901,819.23	123,901,819.23	
负债合计	1,063,433,225.74	1,063,433,225.74	
所有者权益：			
股本	374,176,938.00	374,176,938.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	556,692,237.45	556,692,237.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,010,655.42	61,010,655.42	
未分配利润	365,554,570.16	365,554,570.16	
所有者权益合计	1,357,434,401.03	1,357,434,401.03	
负债和所有者权益总计	2,420,867,626.77	2,420,867,626.77	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
奥美医疗用品股份有限公司	15%
湖北奥美纺织有限公司	25%

武汉奥美康泰医疗用品有限公司	25%
奥美医疗用品有限公司	系在香港注册的公司，香港以地域为征收税项的基础，只对来自香港的利润及收入征税，离岸收入无需缴税
奥美实业香港有限公司	系在香港注册的公司，香港以地域为征收税项的基础，只对来自香港的利润及收入征税，离岸收入无需缴税
东莞奥美医疗用品有限公司	25%，小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
深圳市奥美迪贸易发展有限公司	25%
监利源盛医用纺织有限公司	25%
宜昌奥美医疗用品贸易有限公司	25%
新疆奥美医用纺织品有限公司	25%
武汉奥佳尚品科技有限公司	25%
奥美（荆门）医疗用品有限公司	25%
安信医用包装有限公司	系在香港注册的公司，香港以地域为征收税项的基础，只对来自香港的利润及收入征税，离岸收入无需缴税
Golden Cotton Limited	系在英属维尔京群岛设立的公司，任何在英属维尔京群岛以外从事的经营活动及商业活动的税收均无需纳税
呼图壁奥美纺织有限公司	25%
深圳奥美生活科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条之规定，有效期内按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据财税[2019]13号财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

东莞奥美本期满足上述优惠，所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,052.73	60,189.98
银行存款	431,497,424.06	270,670,164.86
其他货币资金	26,655,980.50	38,866,953.62
合计	458,191,457.29	309,597,308.46

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2,749,880.00	2,329,562.46
用于担保的定期存款或通知存款	23,725,810.51	36,285,701.34
合计	26,475,690.51	38,615,263.80

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		728,057.59
合计		728,057.59

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,609,000.00	

合计	70,609,000.00
----	---------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	72,050,000.00	100.00%	1,441,000.00	2.00%	70,609,000.00					
其中：										
合计	72,050,000.00	100.00%	1,441,000.00	2.00%	70,609,000.00					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据		1,441,000.00			1,441,000.00
合计		1,441,000.00			1,441,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	228,145,716.69	100.00%	4,865,712.49	2.13%	223,280,004.20	212,081,051.52	100.00%	4,382,133.66	2.07%	207,698,917.86
其中：										
合计	228,145,716.69	100.00%	4,865,712.49	2.13%	223,280,004.20	212,081,051.52	100.00%	4,382,133.66	2.07%	207,698,917.86

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	220,692,478.34
1 年以内	220,692,478.34
1 至 2 年	2,367,292.01
2 至 3 年	220,233.85
合计	223,280,004.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额483,578.83元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Paul Hartmann AG	36,089,683.34	15.82	721,793.67
Dukal Corporation	24,943,192.63	10.93	498,863.85
浙江威臣纺织股份有限公司	21,281,800.00	9.33	425,636.00
AMD Medicom Inc.	16,870,395.01	7.39	337,407.90
Laboratoire Tetra Medical	12,240,372.55	5.37	244,807.45
合计	111,425,443.53	48.84	2,228,508.87

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,199,473.33	98.80%	156,052,489.71	99.56%
1 至 2 年	595,926.98	1.05%	593,324.44	0.38%
2 至 3 年	34,815.50	0.06%	24,215.00	0.02%
3 年以上	54,566.00	0.09%	65,286.69	0.04%
合计	56,884,781.81	--	156,735,315.84	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
唐山三友集团兴达化纤有限公司	22,629,240.19	39.78
DAHE VIETNAM TEXTILE CO., LTD	4,378,587.18	7.70
上海棉联（江苏）电子商务有限公司	3,610,639.60	6.35
江苏华西村股份有限公司特种化纤厂	3,559,485.59	6.26
呼图壁县满昌祥棉业有限公司	2,602,205.00	4.57
合计	36,780,157.56	64.66

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,746,930.05	77,786,915.84
合计	27,746,930.05	77,786,915.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	334,043.08	240,147.16
应收其他欠款	172,951.20	219,716.86
应收出口退税	19,472,448.39	64,290,201.35
押金及担保金	2,685,889.66	4,343,201.99
非关联方往来款	257,760.00	3,448,191.90
代垫社保	164,601.93	167,644.19
应收电费、运费补贴	6,389,248.20	7,168,186.24
合计	29,476,942.46	79,877,289.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,090,373.85		2,090,373.85
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		360,361.44		360,361.44
2019 年 6 月 30 日余额		1,730,012.41		1,730,012.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,373,616.05
1 年以内	26,373,616.05
1 至 2 年	253,314.00
2 至 3 年	1,120,000.00
合计	27,746,930.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 360,361.44 元

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	19,472,448.39	1 年以内	66.06%	389,448.97
呼图壁县财政局	运费补贴	5,403,940.80	1 年以内	18.33%	108,078.82
枝江市天然气有限责任公司	押金	1,100,000.00	2-3 年	3.73%	330,000.00
呼图壁县财政局	电费补贴	985,307.40	1 年以内	3.34%	19,706.15
呼图壁县人力资源和社会保障局	押金	500,000.00	2-3 年	1.70%	150,000.00
合计	--	27,461,696.59	--	93.16%	997,233.94

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
呼图壁县财政局	运费补贴	5,403,940.80	1 年以内	2019 年 9 月
呼图壁县财政局	电费补贴	985,307.40	1 年以内	2019 年 9 月

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	551,526,716.12		551,526,716.12	347,872,388.57		347,872,388.57
在产品	71,617,932.13		71,617,932.13	97,387,534.45		97,387,534.45
库存商品	75,442,236.74	5,283,010.32	70,159,226.42	59,935,519.41	6,274,313.13	53,661,206.28
发出商品	83,253,721.32	2,157.20	83,251,564.12	64,213,920.00	37,892.25	64,176,027.75
委托加工物资				2,265,339.10		2,265,339.10
合计	781,840,606.31	5,285,167.52	776,555,438.79	571,674,701.53	6,312,205.38	565,362,496.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,274,313.13	69,124.42		1,060,427.23		5,283,010.32
发出商品	37,892.25	2,157.20		37,892.25		2,157.20
合计	6,312,205.38	71,281.62		1,098,319.48		5,285,167.52

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,822,695.95	12,337,026.78
待抵扣增值税进项税	126,691,096.66	110,707,997.78
合计	131,513,792.61	123,045,024.56

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00
合计	9,600,000.00	9,600,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	①本公司对枝江农商行的投资是以获取股息为目的的长期性的战略投资行为、财	

					务投资行为。② 尽管本公司对枝 江农商行的投资 是长期性的，但 最终是以出售为 目标。	
--	--	--	--	--	--	--

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,254,169.24			17,254,169.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,254,169.24			17,254,169.24
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	13,717,859.59			13,717,859.59
2.本期增加金额	273,599.64			273,599.64
(1) 计提或摊销	273,599.64			273,599.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	13,991,459.23			13,991,459.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,262,710.01			3,262,710.01
2.期初账面价值	3,536,309.65			3,536,309.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止2019年6月30日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	953,574,103.22	991,084,200.21
固定资产清理	417,753.82	523,378.56
合计	953,991,857.04	991,607,578.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电气设备	仪器仪表	交通运输设备	电子产品及办公设备	合计
一、账面原值：							

1.期初余额	722,502,539.37	711,111,865.86	60,754,556.87	3,869,701.22	9,726,684.21	16,654,195.75	1,524,619,543.28
2.本期增加金额	-785,114.34	8,948,422.27	2,792,613.48	334,325.47	813,282.20	6,232,062.45	18,335,591.53
(1) 购置	-6,681,300.24	8,948,422.27	2,792,613.48	334,325.47	813,282.20	6,232,062.45	12,439,405.63
(2) 在建工程转入	5,896,185.90						5,896,185.90
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		103,760.97	50,240.37		48,717.95	91,986.80	294,706.09
(1) 处置或报废		103,760.97	50,240.37		48,717.95	91,986.80	294,706.09
4.期末余额	721,717,425.03	719,956,527.16	63,496,929.98	4,204,026.69	10,491,248.46	22,794,271.40	1,542,660,428.72
二、累计折旧							
1.期初余额	149,703,656.74	324,300,135.31	38,196,826.28	2,410,316.30	6,489,531.10	12,434,877.34	533,535,343.07
2.本期增加金额	17,030,799.21	32,835,473.29	3,510,067.19	230,368.76	618,005.04	1,544,902.97	55,769,616.46
(1) 计提	17,030,799.21	32,835,473.29	3,510,067.19	230,368.76	618,005.04	1,544,902.97	55,769,616.46
3.本期减少金额		84,964.54			46,282.05	87,387.44	218,634.03
(1) 处置或报废		84,964.54			46,282.05	87,387.44	218,634.03
4.期末余额	166,734,455.95	357,050,644.06	41,706,893.47	2,640,685.06	7,061,254.09	13,892,392.87	589,086,325.50
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							

(1) 处置 或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面 价值	554,982,969.08	362,905,883.10	21,790,036.51	1,563,341.63	3,429,994.37	8,901,878.53	953,574,103.22	
2. 期初账面 价值	572,798,882.63	386,811,730.55	22,557,730.59	1,459,384.92	3,237,153.11	4,219,318.41	991,084,200.21	

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	45,489,106.54	11,126,093.37		34,363,013.17	
机器设备	3,025,599.42	1,679,233.11		1,346,366.31	
电气设备	706,106.43	680,671.63		25,434.80	
电子产品及办公设备	1,068,999.77	1,012,932.00		56,067.77	
交通运输设备	114,760.49	101,032.61		13,727.88	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆奥美房屋建筑物	144,837,822.67	正在办理
荆门奥美房屋建筑物	8,735,298.45	未办妥竣工验收

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	417,753.82	523,378.56
合计	417,753.82	523,378.56

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,306,575.72	179,681,417.62
合计	292,306,575.72	179,681,417.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需安装设备及车间改造	76,675.50		76,675.50	25,834.61		25,834.61
奥美创口贴产品扩产项目	113,221.60		113,221.60			
奥美自动化项目可行性研究与试验	789,149.96		789,149.96			
消毒中心新建 3#热解析库	134,288.34		134,288.34			
新疆奥美厂区绿化	100,943.40		100,943.40			
监利源盛手术巾项目	10,197,116.22		10,197,116.22	14,942.24		14,942.24
荆门生物医药产业园	280,895,180.70		280,895,180.70	179,640,640.77		179,640,640.77
合计	292,306,575.72		292,306,575.72	179,681,417.62		179,681,417.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
荆门市 高新区 生物医药产业 园	600,000, 000.00	179,640, 640.77	107,150, 725.83	5,896,18 5.90		280,895, 180.70	46.82%	47				其他
监利源 盛手术 巾项目	50,141,7 86.55	14,942.2 4	10,182,1 73.98			10,197,1 16.22	20.34%	21				其他
奥美自 动化项 目可行 性研究 与试验	1,000,00 0.00		789,149. 96			789,149. 96	78.91%	79				其他
奥美创 口贴产 品扩产 项目	4,630,80 0.00		113,221. 60			113,221. 60	2.44%	3				其他
合计	655,772, 586.55	179,655, 583.01	118,235, 271.37	5,896,18 5.90		291,994, 668.48	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	204,645,853.07			12,100.00	3,887,880.41	208,545,833.48
2.本期增加 金额					406,051.15	406,051.15
(1) 购置					406,051.15	406,051.15
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	204,645,853.07			12,100.00	4,293,931.56	208,951,884.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,579,358.44			12,100.00	3,147,347.76	23,738,806.20
2. 本期增加金额	2,066,978.16				280,804.38	2,347,782.54
(1) 计提	2,066,978.16				280,804.38	2,347,782.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,646,336.60			12,100.00	3,428,152.14	26,086,588.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	181,999,516.47				865,779.42	182,865,295.89
2. 期初账面价值	184,066,494.63				740,532.65	184,807,027.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2019年6月30日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	515,766.02		59,175.30		456,590.72
软件及邮箱使用费	50,113.34		11,629.98		38,483.36
合计	565,879.36		70,805.28		495,074.08

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,168,962.62	443,968.00	2,469,202.94	562,702.94
内部交易未实现利润	22,458,994.82	3,441,898.47	22,869,130.73	3,720,177.20
递延收益	182,428,485.89	39,060,775.04	184,570,035.59	39,355,175.08
合计	207,056,443.33	42,946,641.51	209,908,369.26	43,638,055.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
香港子公司未分配利润	353,142,257.20	52,971,338.58	315,400,606.53	47,310,090.98
固定资产折旧时间性差异	36,715,386.29	5,507,307.94	26,856,540.28	4,028,481.04
合计	389,857,643.49	58,478,646.52	342,257,146.81	51,338,572.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		42,946,641.51		43,638,055.22
递延所得税负债		58,478,646.52		51,338,572.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,599,547.82	6,834,270.90
可抵扣亏损	165,552,320.76	129,452,299.02
递延收益	9,291,819.90	9,893,023.08
合计	180,443,688.48	146,179,593.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	17,900,627.63	17,900,627.63	
2020 年	19,370,944.26	20,907,348.91	
2021 年	7,433,352.01	7,463,585.45	
2022 年	21,997,285.83	24,800,316.44	
2023 年	58,364,088.55	58,380,420.59	
2024 年	40,486,022.48		
合计	165,552,320.76	129,452,299.02	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,290,847.09	45,796,324.25
合计	12,290,847.09	45,796,324.25

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,450,000.00	89,850,000.00
抵押借款	317,665,083.74	355,857,428.14
保证借款	59,122,420.00	211,075,495.06
信用借款	140,000,000.00	190,000,000.00
合计	557,237,503.74	846,782,923.20

短期借款分类的说明：

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,995,692.34	
合计	8,995,692.34	

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,710,000.00	
合计	35,710,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	136,465,222.88	135,898,212.74
合计	136,465,222.88	135,898,212.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内	127,301,933.29	
1 至 2 年	7,940,869.03	
2 至 3 年	75,044.19	
3 年以上	1,147,376.37	
合计	136,465,222.88	--

23、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,089,719.65	6,451,825.68
合计	9,089,719.65	6,451,825.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内	9,077,426.69	
1 至 2 年	12,292.96	
合计	9,089,719.65	--

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,182,054.65	163,651,069.63	178,052,983.64	53,780,140.64
二、离职后福利-设定提存计划		13,610,841.32	13,610,841.32	

合计	68,182,054.65	177,261,910.95	191,663,824.96	53,780,140.64
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,136,954.65	144,259,803.74	158,616,617.75	53,780,140.64
2、职工福利费	45,100.00	8,975,545.90	9,020,645.90	
3、社会保险费		6,744,449.80	6,744,449.80	
其中：医疗保险费		6,091,166.88	6,091,166.88	
工伤保险费		294,447.33	294,447.33	
生育保险费		358,835.59	358,835.59	
4、住房公积金		3,234,347.45	3,234,347.45	
5、工会经费和职工教育经费		436,922.74	436,922.74	
合计	68,182,054.65	163,651,069.63	178,052,983.64	53,780,140.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,141,922.10	13,141,922.10	
2、失业保险费		468,919.22	468,919.22	
合计		13,610,841.32	13,610,841.32	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		979,094.03
企业所得税	31,663,655.24	33,153,690.75
个人所得税	5,995,290.70	407,910.67
城市维护建设税	91,063.43	237,577.81
印花税	107,125.04	134,265.08
房产税	1,575,344.38	1,043,052.71
教育费附加	58,739.91	152,927.73

土地使用税	561,347.88	1,107,369.48
车船税		5,742.19
环境保护税	14,728.29	15,896.97
合计	40,067,294.87	37,237,527.42

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,545,619.99	1,715,656.26
其他应付款	10,323,965.41	8,431,804.79
合计	11,869,585.40	10,147,461.05

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款、长期借款应付利息	1,545,619.99	1,715,656.26
合计	1,545,619.99	1,715,656.26

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
欠付款项	6,884,058.13	4,454,205.12
押金、保证金	3,439,907.28	3,977,599.67
合计	10,323,965.41	8,431,804.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	288,000,000.00	228,000,000.00
合计	288,000,000.00	228,000,000.00

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,463,058.67	2,000,000.00	4,742,752.88	191,720,305.79	
合计	194,463,058.67	2,000,000.00	4,742,752.88	191,720,305.79	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1.8 亿片智能医用染色手术巾生产线项目	3,874,600.00			369,400.02			3,505,199.98	与资产相关
年产 2000 万米高级医用坯布生产线项目	480,000.00			15,000.00			465,000.00	与资产相关
年产 1.2 亿立方 ETO 灭菌中心项目	1,763,333.33			57,499.98			1,705,833.35	与资产相关
产业园项目	31,665,089.62			1,014,357.48			30,650,732.14	与资产相关
生产风机噪音补贴	1,013,333.33			79,999.98			933,333.35	与资产相关
奥美总部基地项目	17,303,166.67			526,999.98			16,776,166.69	与资产相关
3 亿米/年医用坯布生产线项目	7,574,711.07			224,991.48			7,349,719.59	与资产相关

年 1.5 亿片医用创口贴项目	2,220,354.17			67,624.98			2,152,729.19	与资产相关
污水处理厂项目	1,978,750.00			54,000.00			1,924,750.00	与资产相关
22 台气流纺设备进口贴息	3,499,625.60			328,089.92			3,171,535.68	与资产相关
监利源盛基础设施配套建设资金	5,193,397.48			173,113.26			5,020,284.22	与资产相关
医用纺织生产线建设项目	1,200,000.00			100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
50 万锭医用纺纱及 12 亿平米医用纱布项目	63,841,027.40	2,000,000.00		1,731,675.80			64,109,351.60	与资产相关
医用非织造制品项目	52,855,670.00						52,855,670.00	与资产相关

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,176,938.00	48,000,000.00				48,000,000.00	422,176,938.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,653,849.07	432,696,943.26		762,350,792.33
其他资本公积	27,558,510.23			27,558,510.23
合计	357,212,359.30	432,696,943.26		789,909,302.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准奥美医疗用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]214号）核准，奥美医疗用品股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票 4,800 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 11.03 元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	582,488.85	1,294,562.77				1,294,562.77	1,877,051.62
外币财务报表折算差额	582,488.85	1,294,562.77				1,294,562.77	1,877,051.62
其他综合收益合计	582,488.85	1,294,562.77				1,294,562.77	1,877,051.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,264,789.51			65,264,789.51
合计	65,264,789.51			65,264,789.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	515,359,835.03	319,766,554.15
调整后期初未分配利润	515,359,835.03	319,766,554.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,814,518.44	86,436,095.75
应付普通股股利	63,326,540.70	
期末未分配利润	563,847,812.77	406,202,649.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,369,871.49	737,123,745.79	889,936,361.80	628,303,839.27
其他业务	13,306,218.84	3,354,293.74	12,237,769.41	4,555,458.45
合计	1,094,676,090.33	740,478,039.53	902,174,131.21	632,859,297.72

是否已执行新收入准则

是 否

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,963,693.36	3,482,090.03
教育费附加	1,263,569.06	2,239,673.15
房产税	3,169,502.95	2,582,806.01
土地使用税	1,381,058.73	2,566,005.66
车船使用税	5,421.81	6,542.18
印花税	686,182.06	496,584.87
环境保护税	29,621.13	23,220.86
合计	8,499,049.10	11,396,922.76

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售运费	46,792,145.40	37,843,182.33
报关商检费	1,180,026.00	1,038,090.00
展览广告宣传费	1,355,044.32	1,091,647.75
职工薪酬	6,155,301.56	6,462,557.83
其他	9,200,105.89	1,559,639.85
合计	64,682,623.17	47,995,117.76

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,698,932.17	3,646,681.93
水电汽费	2,258,946.83	3,229,531.50
业务招待费	2,794,835.51	2,432,315.33
折旧及摊销	16,825,314.33	13,737,133.49
职工薪酬	61,409,421.73	45,245,141.38
办公邮电费	1,155,243.95	991,607.56
车辆费	994,291.65	865,447.61
物料消耗	3,572,971.42	2,031,282.44
物业费	1,087,084.50	665,568.17
修理费	642,619.94	789,139.48
审计咨询费	3,355,695.51	1,567,476.75
其他	9,264,525.00	3,921,495.79
合计	106,059,882.54	79,122,821.43

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,202,715.73	2,171,516.83
材料投入	21,870,417.48	16,270,020.52
折旧费用	138,715.12	160,955.45
其他费用	1,299,895.91	370,443.61
合计	27,511,744.24	18,972,936.41

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,840,715.63	16,701,055.06
减：利息收入	597,234.14	141,012.84
汇兑损益	-6,580,758.73	-4,283,212.71
手续费	4,310,541.58	2,624,666.55

合计	22,973,264.34	14,901,496.06
----	---------------	---------------

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产 1.8 亿片智能医用染色手术巾生产线项目	369,400.02	369,400.00
年产 2000 万米高级医用坯布生产线项目	15,000.00	15,000.00
年产 1.2 亿立方 ETO 灭菌中心项目	57,499.98	57,500.00
产业园项目	1,014,357.48	1,014,357.46
生产风机噪音补贴	79,999.98	80,000.00
奥美总部基地项目	526,999.98	527,000.00
3 亿米/年医用坯布生产线项目	224,991.48	224,991.42
年 1.5 亿片医用创口贴项目	67,624.98	67,625.00
污水处理厂项目	54,000.00	48,166.67
22 台气流纺设备进口贴息	328,089.92	328,089.96
监利源盛基础设施配套建设资金	173,113.26	173,113.25
医用纺织生产线建设项目	100,000.00	100,000.00
50 万锭医用纺纱及 12 亿平米医用纱布项目	1,731,675.80	1,666,419.60
稳岗就业补贴	92,406.69	89,670.00
专利奖励及补贴	33,500.00	24,500.00
展会补贴	40,000.00	166,000.00
外贸出口奖励	577,000.00	
知识产权转化引导及发展资金		30,000.00
感控医用敷料宜昌市重点实验室奖励		100,000.00
市级外贸专项扶持资金		401,100.00
短期信用保险费资助		957,145.00
棉花运费补贴	9,106,595.28	202,000.00
电费补贴	1,748,955.60	315,504.00
政府贴息补贴	3,885,900.00	338,899.30
重大项目集中开工活动经费		100,000.00
信息化与工业化融合试点示范企业奖励	1,000,000.00	

岗前培训补贴	53,614.00	
社保补贴	816,403.34	
个税手续费返还		1,986,650.66
枝江市级高新技术企业奖励	220,000.00	
上市补助及资本市场建设奖励资金	7,100,000.00	

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		396,245.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,375,346.27	-400,649.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	750,000.00
借款利息收入		65,094.34
合计	-3,225,346.27	810,689.77

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,938,518.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,938,518.00	
合计	-9,938,518.00	

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	360,361.44	-1,760,226.79
应收账款坏账损失	-483,578.83	-369,442.43
应收票据坏账损失	-1,441,000.00	
合计	-1,564,217.39	-2,129,669.22

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	1,027,037.86	-2,795,205.31
合计	1,027,037.86	-2,795,205.31

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		3,340,446.51

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	299,652.87	876,727.38	299,652.87
合计	299,652.87	876,727.38	299,652.87

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,493,821.08	10,051.84	1,493,821.08
罚款滞纳金支出	966.93	133,336.50	966.93
其他	6,696.87	259,316.95	6,696.87
合计	1,501,484.88	402,705.29	1,501,484.88

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,377,915.27	55,484,508.84
递延所得税费用	7,831,488.21	-35,683,769.25

合计	28,209,403.48	19,800,739.59
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	138,985,739.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,847,860.91
子公司适用不同税率的影响	1,492.24
非应税收入的影响	-2,177,070.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,076.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-686,920.86
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	9,918,964.78
所得税费用	28,209,403.48

49、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释之 31. 其他综合收益。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	7,282,058.06	7,427,422.73
专项补贴、补助款	28,961,863.18	2,724,818.30
利息收入	594,755.91	141,012.84
营业外收入		2,684,628.42
合计	36,838,677.15	12,977,882.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支付的现金	18,195,643.15	17,444,498.83
管理费用、销售费用、研发费用支出	108,002,934.75	73,374,400.70

营业外支出	966.93	11,293.75
手续费	4,310,541.58	2,624,666.55
合计	130,510,086.41	93,454,859.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		11,000,000.00
信用证、贷款保证金	15,042,762.46	12,384,784.76
合计	15,042,762.46	23,384,784.76

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、贷款保证金	11,259,789.17	45,644,280.62
合计	11,259,789.17	45,644,280.62

51、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	110,776,335.91	86,208,215.64
加：资产减值准备	537,179.53	4,924,874.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,769,616.46	51,130,231.98
无形资产摊销	2,322,248.92	2,267,773.20

长期待摊费用摊销	70,805.28	428,071.68
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）		-3,340,446.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,938,518.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,259,956.90	12,417,842.35
投资损失（收益以“-”号填列）	3,225,346.27	-810,689.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	691,413.71	-1,591,512.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,140,074.50	-34,091,837.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-210,165,904.78	-134,908,371.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,667,448.04	-105,376,925.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,064,165.28	70,471,340.97
经营活动产生的现金流量净额	64,297,204.02	-52,271,432.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	431,715,766.78	64,751,694.11
减：现金的期初余额	270,982,044.66	167,820,830.13
现金及现金等价物净增加额	160,733,722.12	-103,069,136.02

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	431,715,766.78	270,982,044.66
其中：库存现金	38,052.73	60,189.98
可随时用于支付的银行存款	431,677,714.05	270,921,854.68
三、期末现金及现金等价物余额	431,715,766.78	270,982,044.66

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,475,690.51	银行授信额度的保证金和银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函
固定资产	266,601,684.08	银行贷款抵押
无形资产	55,155,175.53	银行贷款抵押
应收款项	72,241,286.06	银行贷款抵押
在建工程	280,895,180.70	银行贷款抵押
合计	701,369,016.88	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	15,566,598.08	6.8747	107,015,691.80
欧元	715,785.06	7.8170	5,595,291.74
港币	208,294.16	0.87966	183,228.02
英镑	135.88	8.7113	1,219.57
应收账款	--	--	156,988,586.90
其中：美元	21,031,249.72	6.8747	144,583,532.42
欧元	1,586,932.90	7.8170	12,405,054.48
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司奥美医疗用品有限公司、奥美实业（香港）有限公司、安信医用包装有限公司注册地在香港，记账本位币为美元；子公司Golden Cotton Limited注册地在英属维尔京群岛，记账本位币为美元。

54、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1.8 亿片智能医用染色手术巾生产线项目	3,505,199.98	递延收益	369,400.02
年产 2000 万米高级医用坯布生产线项目	465,000.00	递延收益	15,000.00
年产 1.2 亿立方 ETO 灭菌中心项目	1,705,833.35	递延收益	57,499.98
产业园项目	30,650,732.14	递延收益	1,014,357.48
生产风机噪音补贴	933,333.35	递延收益	79,999.98
奥美总部基地项目	16,776,166.69	递延收益	526,999.98
3 亿米/年医用坯布生产线项目	7,349,719.59	递延收益	224,991.48
年 1.5 亿片医用创口贴项目	2,152,729.19	递延收益	67,624.98
污水处理厂项目	1,924,750.00	递延收益	54,000.00
22 台气流纺设备进口贴息	3,171,535.68	递延收益	328,089.92
监利源盛基础设施配套建设资金	5,020,284.22	递延收益	173,113.26
医用纺织生产线建设项目	1,100,000.00	递延收益	100,000.00
50 万锭医用纺纱及 12 亿平米医用纱布项目	64,109,351.60	递延收益	1,731,675.80
医用非织造制品项目	52,855,670.00	递延收益	

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

东莞安信医用包装有限公司注销。公司于2018年5月21日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于注销全资子公司东莞安信医用包装有限公司的议案》。东莞安信于2019年3月22日收到东莞市工商行政管理局发出的粤莞核注通外字【2019】第1900208165号核准注销登记通知书。

九、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	
奥美医疗用品有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得
奥美实业有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市奥美迪贸易发展有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得
东莞奥美医疗用品有限公司	东莞	东莞	医用敷料生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并取得
湖北奥美纺织有限公司	枝江	枝江	医用敷料生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并取得
监利源盛医用纺织有限公司	监利	监利	医用敷料生产及销售		80.00%	非同一控制下企业合并取得
宜昌奥美医疗用品贸易有限公司	宜昌	宜昌	贸易	100.00%		投资设立
武汉奥美康泰医疗用品有限公司	武汉	武汉	贸易	100.00%		投资设立
新疆奥美医用纺织制品有限公司	昌吉州	昌吉州	医用敷料生产及销售	100.00%		投资设立
武汉奥佳尚品科技有限公司	武汉	武汉	贸易、研发	100.00%		投资设立
奥美（荆门）医疗用品有限公司	荆门	荆门	医用敷料生产及销售	100.00%		投资设立
安信医用包装有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并取得
Golden Cotton Limited	枝江	英属维尔京群岛	贸易		100.00%	同一控制下企业合并取得
呼图壁奥美纺织	新疆呼图壁	新疆呼图壁	医用敷料生产及		83.05%	投资设立

有限公司			销售			
深圳奥美生活科技有限公司	深圳	深圳	家居生活用品、 母婴用品等		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
监利源盛医用纺织有限公司	20.00%	-1,029,794.01		9,327,467.89
呼图壁奥美纺织有限公司	16.95%	-8,388.52		-1,277,068.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
监利源盛医用纺织有限公司	114,782,347.65	52,100,118.50	166,882,466.15	115,647,944.63	5,020,284.22	120,668,228.85	182,507,990.25	43,404,864.42	225,912,854.67	169,356,249.86	5,193,397.48	174,549,647.34
呼图壁奥美纺织有限公司	47,335,780.20	374.19	47,336,154.39	54,870,479.37		54,870,479.37	47,462,171.92	2,667.29	47,464,839.21	54,949,674.41		54,949,674.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
监利源盛医用纺织有限公司	78,327,451.47	-5,148,970.03	-5,148,970.03	28,564,755.91	796,226.42	3,533,056.74	3,533,056.74	4,268,688.85

呼图壁奥美 纺织有限公 司		-49,489.78	-49,489.78	-86,059.61	40,753,356.3 8	-5,513,223.93	-5,513,223.93	1,242,271.43
---------------------	--	------------	------------	------------	-------------------	---------------	---------------	--------------

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款与长期借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	107,015,691.80	5,779,739.33	112,795,431.13	98,470,014.08	4,483,925.86	102,953,939.94
应收账款	144,583,532.42	12,405,054.48	156,988,586.90	129,098,726.89	9,994,953.17	139,093,680.06
预付款项	8,835,941.96	919,337.27	9,755,279.23	112,859,997.40	1,458,713.45	114,318,710.85
其他应收款		50,844.32	50,844.32	23,775.36	50,644.38	74,419.74
短期借款	99,487,503.74		99,487,503.74	253,332,923.20		253,332,923.20
应付账款	6,005,715.58	189,369.52	6,195,085.10	5,182,539.99	130,252.00	5,312,791.99
预收款项	7,776,930.00	80,515.11	7,857,445.11	4,186,570.46		4,186,570.46
其他应付款	4,065,972.55		4,065,972.55	3,440,182.71		3,440,182.71

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,619,841.35 元（2018 年 12 月 31 日：901,682.82 元）。

（3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	9,600,000	9,600,000
合计	9,600,000	9,600,000

于 2019 年 6 月 30 日，管理层认为基于其他权益工具投资的具体内容，该权益工具不存在公允价值剧烈波动的可能性。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	557,237,503.74			557,237,503.74
应付票据	35,710,000.00			35,710,000.00
应付账款	127,301,933.29	9,163,289.59		136,465,222.88
其他应付款	5,616,197.91	4,707,767.50		10,323,965.41
长期借款	60,000,000.00	228,000,000.00		288,000,000.00
合计	785,865,634.94	241,871,057.09		1,027,736,692.03

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	846,782,923.20			846,782,923.20
应付账款	135,898,212.74			135,898,212.74
其他应付款	10,147,461.05			10,147,461.05
长期借款		228,000,000.00		228,000,000.00
合计	992,828,596.99	228,000,000.00		1,220,828,596.99

提示：

- 1、债权人可以选择收回债权时间的，债务人应当将相应的金融负债列入债权人要求收回债权的最早时间段内。
- 2、债务人应付债务金额不固定的，应当根据资产负债表日的情况确定用于到期期限分析的金额。
- 3、债务人承诺分期支付金融负债的，债务人应当把每期将支付的款项列入相应的最早时间段内。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--

(2) 权益工具投资			9,600,000.00	9,600,000.00
衍生金融负债	8,995,692.34			8,995,692.34
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	9,600,000.00	上市公司比较法	流动性折扣、可比市净率

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。

本公司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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：不适用。

本企业最终控制方是崔金海、万小香、崔辉、崔星炜。

其他说明：

截至2019年6月30日止，崔金海单独直接持有公司23.02271%股份，通过与万小香签署的《一致行动协议》及与崔辉、崔星炜签署的《一致行动协议》合计控制公司37.600186%的股份。崔金海、万小香、崔辉、崔星炜系公司控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	主要投资者个人担任董事的公司
崔金海	本公司控股股东、实际控制人
陈浩华	本公司持股 5% 以上股东、董事
程宏	本公司持股 5% 以上股东、董事、高级管理人员
杜先举	本公司董事、高级管理人员
黄文剑	本公司董事、高级管理人员

其他说明

2017年3月30日湖北枝江农村商业银行股份有限公司第二届股东大会第一次会议通过决议，选举陈浩华等11人为湖北枝江农村商业银行股份有限公司第二届董事会董事。2017年6月14日，中国银监会宜昌监管分局复函（宜银监复【2017】48号），核准陈浩华湖北枝江农村商业银行股份有限公司董事的任职资格。

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

（1）2018年7月10日，公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订授信协议，期末借款余额为15,000,000.00元，具体担保情况如下：

A：以深圳奥美迪提供的房地产（包括建筑物和土地使用权）抵押，房地产坐落于深圳市南山区桃园路田厦金牛广场A座1901-1910；

B：以东莞奥美提供的房地产（包括建筑物和土地使用权）抵押，房地产坐落于东莞市黄江镇社贝村；

C: 由东莞奥美、香港奥美、奥美实业、深圳奥美迪提供公司担保;

D: 由崔金海, 陈浩华, 程宏提供共同及个别责任担保;

(2) 2018年7月9日, 公司与渣打银行(中国)有限公司深圳分行签定非承诺性融资协议, 该协议项下的融资额度由奥美股份和深圳奥美迪、新疆奥美共同使用, 奥美股份期末借款余额为148,600,000.00元, 深圳奥美迪期末借款余额为45,000,000.00元, 关联方担保情况如下:

A: 由香港奥美、奥美实业、深圳奥美迪、湖北奥美提供公司担保;

B: 由崔金海、陈浩华、杜先举、程宏提供个人连带责任担保;

C: 以崔金海、陈浩华、杜先举、程宏、黄文剑名义在深圳市福田区竹子林教育科技大厦塔楼12及13层办公楼(房产证编号为深房地字第3000625179号及第3000625177号)上设定的最高额第一法定抵押;

D: 以湖北奥美纺织有限公司名义在枝江市马家店石碑山大道工业用地及上盖工业建筑(房地产所有权证号为枝江市房产权证马家店字第20121476号、第20121477号、第20121478号、第20121479号及第20121482号, 国有土地使用证号: 枝江国用(2010第0800637)号)上设定的最高额第一法定抵押;

E: 由新疆奥美提供的相关机器设备设定最高额第一法定抵押;

F: 由奥美股份以未偿还融资金额的25%现金质押。

G: 以武汉奥美位于武汉市武昌区水果湖中北路109号武汉1818中心(二期)6-7栋6单元37层1-22室抵押

(3) 2018年7月10日, 子公司香港奥美与汇丰银行深圳分行签订授信协议, 期末借款余额40,365,083.74元, 由崔金海、陈浩华、程宏提供共同及个别连带责任担保, 由奥美实业香港有限公司、奥美医疗用品有限公司提供公司担保, 由奥美医疗用品有限公司提供应收账款及保证金质押。

(4) 2018年3月19日, 子公司香港奥美医疗用品有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签署授信协议, 期末借款余额为59,122,420.00元, 由奥美医疗用品股份有限公司提供公司担保。

(5) 2016年12月22日, 子公司香港奥美与渣打银行(香港)有限公司签署授信协议, 期末借款余额0.00元, 此协议项下的融资额度由奥美医疗用品有限公司、奥美实业香港有限公司共同使用, 并互为保证人承担无限连带责任。

(6) 2018年7月10日, 子公司监利源盛医用纺织有限公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签订授信协议, 期末借款余额0.00元, 由奥美医疗用品股份有限公司提供公司担保。

(7) 2018年6月29日, 子公司宜昌奥美医疗用品贸易有限公司与中国工商银行枝江支行网上小额贷款借款合同, 借款金额30,000.00元, 期末无余额, 由奥美股份为其提供连带责任担保。

(8) 2017年1月5日, 公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订授信合同, 授信额度为5200万元, 借款期限36个月, 期末借款余额52,000,000.00元, 由湖北奥美纺织用品有限公司提供公司担保。

(9) 2017年1月6日, 子公司湖北奥美纺织用品有限公司与湖北枝江农村商业银行股份有限公司签订授信合同, 授信额度2600万元, 授信期间自2017年1月6日至2020年1月5日, 期末借款余额26,000,000.00元, 以奥美医疗用品股份有限公司1308台设备(市场价值共计6542.93万元)作为抵押物, 由奥美医疗用品股份有限公司提供公司担保。

(10) 2017年8月8日, 子公司奥美(荆门)医疗用品有限公司与荆门高新技术产业投资有限公司、奥美医疗用品股份有限公司、荆门高新区管委会签订借款合同, 荆门高新区管委会指定荆门高新技术产业投资有限公司为奥美(荆门)医疗用品有限公司提供不高于6亿元人民币的委托贷款资金, 借款期限5年, 自2017年8月至2022年8月止, 由奥美医疗用品股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保。期末借款余额150,000,000.00元。

(11) 2019年4月30日, 子公司奥美(荆门)医疗用品有限公司与中国工商银行股份有限公司荆门石化工业区支行签订授信合同, 授信额度15000万元, 授信期间自2019年3月26日至2025年6月30日, 期末借款余额60,000,000.00元, 由奥美医疗用品股份有限公司提供公司担保。

(2) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	34,000,000.00	2017年02月09日	2020年02月08日	
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	2017年01月05日	2020年01月04日	
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	26,000,000.00	2017年01月06日	2020年01月05日	
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,937,328.75	4,681,820.12

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日公司没有需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至2019年6月30日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

②截至2019年6月30日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 子公司武汉奥佳尚品科技有限公司正在进行注销工作。公司于2019年4月25日召开的第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司武汉奥佳尚品科技有限公司的议案》，同意注销全资子公司武汉奥佳尚品科技有限公司。目前正在办理注销工作。

(2) 出售持有的东莞奥美医疗用品有限公司100%股权。公司于2019年7月22日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于出售全资子公司东莞奥美医疗用品有限公司 100%股权的议案》，同意出售公司持有的东莞奥美医疗用品有限公司100%股权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	128,376,315.08	100.00%	92,541.27	0.07%	128,283,773.81	164,496,372.45	100.00%	79,913.02	0.05%	164,416,459.43
其中：										
组合 1：账龄组合	4,627,063.78	3.60%	92,541.27	2.00%	4,534,522.51	3,990,810.02	2.43%	79,913.02	2.00%	3,910,897.00
组合 2：关联方组合	123,749,251.30	96.40%			123,749,251.30	160,505,562.43	97.57%			160,505,562.43
合计	128,376,315.08		92,541.27		128,283,773.81	164,496,372.45		79,913.02		164,416,459.43

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,627,063.78
1 年以内	4,627,063.78
合计	4,627,063.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额12,628.25元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市奥美迪贸易发展有限公司	80,986,467.31	63.09	
奥美实业香港有限公司	32,677,842.71	25.46	
奥美（荆门）医疗用品有限公司	5,794,900.99	4.51	
湖北奥美纺织有限公司	2,532,253.57	1.97	
上海铃兰卫生用品有限公司	1,782,943.60	1.39	35,658.87
合计	123,774,408.18	96.42	35,658.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	407,886,761.96	380,986,761.96
其他应收款	384,206,096.92	376,487,320.44
合计	792,092,858.88	757,474,082.40

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
奥美医疗用品有限公司	407,886,761.96	380,986,761.96
合计	407,886,761.96	380,986,761.96

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	154,094.91	100,004.24
出口退税	6,092,670.94	5,388,876.67
其他欠款	165,250.00	165,627.50
关联方往来款	377,314,266.38	369,928,876.91
押金	1,370,000.00	1,370,000.00
合计	385,096,282.23	376,953,385.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		466,064.88		466,064.88
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		424,120.43		424,120.43
2019 年 6 月 30 日余额		890,185.31		890,185.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,246,765.85
1 年以内	6,246,765.85
2 至 3 年	1,100,000.00
3 年以上	435,250.00
3 至 4 年	195,250.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	210,000.00
合计	7,782,015.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 424,120.43 元；

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆奥美医用纺织品 有限公司	往来款	96,190,305.05	1 年以内	24.98%	
监利源盛医用纺织有 限公司	往来款	89,213,591.23	1 年以内	23.17%	
奥美（荆门）医疗用 品有限公司	往来款	55,917,168.21	1 年以内	14.52%	

呼图壁奥美纺织有限公司	往来款	38,708,163.35	1 年以内	10.05%	
深圳市奥美迪贸易发展有限公司	往来款	32,899,809.64	1 年以内	8.54%	
合计	--	312,929,037.48	--	81.26%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	768,548,822.85		768,548,822.85	578,548,822.85		578,548,822.85
合计	768,548,822.85		768,548,822.85	578,548,822.85		578,548,822.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宜昌奥美医疗用品贸易有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
深圳市奥美迪贸易发展有限公司	95,537,279.84					95,537,279.84	
奥美医疗用品有限公司	161,011,543.01					161,011,543.01	
武汉奥美康泰医疗用品有限公司	9,500,000.00					9,500,000.00	
新疆奥美医用纺织品有限公司	258,000,000.00					258,000,000.00	
武汉奥佳尚品科技有限公司	11,500,000.00					11,500,000.00	
奥美(荆门)医疗用品有限公司	10,000,000.00	190,000,000.00				200,000,000.00	
合计	578,548,822.85	190,000,000.00				768,548,822.85	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	832,476,909.04	677,214,416.39	695,455,443.06	605,901,088.33
其他业务	10,078,885.33	8,014,191.82	6,257,197.46	5,208,039.21
合计	842,555,794.37	685,228,608.21	701,712,640.52	611,109,127.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,500,000.00	338,926,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		3,851,599.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	750,000.00
对外借款利息收入		65,094.34
合计	74,650,000.00	343,592,693.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	29,417,127.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-13,163,864.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,201,832.01	
减：所得税影响额	4,922,931.06	
少数股东权益影响额	34,622.65	

合计	10,093,877.80	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.17%	0.2808	0.2808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43%	0.2555	0.2555

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的2019年半年度报告文本原件。