



中 科 君 浩
NEEQ:832756

深圳中科君浩科技股份有限公司
Shenzhen ZhongkeJunho Technology Co. , Ltd.

半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，公司董事长黄松先生被认定为深圳市南山区“领航人才”，享受领航人才相关优惠政策；
- 2、2018 年 2 月，根据《公司法》、公司章程的有关规定，公司完成新一届董事、监事的换届选举，确定了领导公司发展的管理团队。新一届董事、监事的任期为 2018 年 2 月 26 日起至 2021 年 2 月 25 日止；
- 3、2018 年 4 月，获得深圳市科技创新委员会关于“中央引导地方科技发展专项资金”政府补助 40 万元。
- 4、2018 年 7 月，与上海逸思医疗科技有限公司签订补充协议，将授权销售区域调整为中国南部销售区域，分别为“广东省、海南省、广西自治区、云南省、贵州省、湖南省、四川省、重庆市”的物流平台服务合作协议。
- 5、2018 年 5 月，公司自主品牌 TOTOME 系列产品在线上、线下开始全面销售。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
股东大会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东星辰律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中科君浩	指	深圳中科君浩科技股份有限公司
公司章程	指	深圳中科君浩科技股份有限公司章程
上海逸思医疗科技有限公司	指	深圳中科君浩科技股份有限公司服务的医疗器械品牌商

声明与提示

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

公司负责人高艳明、主管会计工作负责人丰波及会计机构负责人（会计主管人员）谢银芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告； 2. 报告期内在指定信息披露平台(http://www.neeq.com.cn/)上公开披露的公司所有文件的正本及公告的原件； 3. 公司 2018 年半年度报告正本； 4. 审议 2018 年半年度报告董事会、监事会所有会议文件原件； 5. 董事、监事、高级管理人员对 2018 年半年度报告的书面确认意见原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳中科君浩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen ZhongkeJunho Technology Co., Ltd.
证券简称	中科君浩
证券代码	832756
法定代表人	高艳明
办公地址	深圳市南山区科技路1号桑达科技大厦8层东侧房屋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丰波
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86316515
传真	0755-86316520
电子邮箱	fb@junho.com.cn
公司网址	www.junho.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技路1号桑达科技大厦8层东侧房屋/518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年6月23日
挂牌时间	2015年7月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5153-批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	电子产品、医疗器械的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,200,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	黄松
实际控制人及其一致行动人	黄松

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030057768198XT	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	深圳市南山区科技路 1 号桑达科技大厦 8 层东侧房屋	否
注册资本（元）	25,200,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,948,897.94	42,598,963.15	-43.78%
毛利率	9.72%	9.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-723,048.01	543,323.61	-233.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,083,470.26	543,323.61	-299.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.43%	1.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.64%	0.82%	-
基本每股收益	-0.03	0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,907,967.49	53,973,903.01	-7.53%
负债总计	20,488,278.68	23,831,166.19	-14.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,419,688.81	30,142,736.82	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.20	-2.50%
资产负债率（母公司）	31.13%	34.96%	-
资产负债率（合并）	41.05%	44.15%	-
流动比率	2.46	2.26	-
利息保障倍数	-5.71	56.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,138,331.19	-4,454,099.07	125.56%
应收账款周转率	1.90	2.36	-
存货周转率	1.26	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.53%	18.78%	-
营业收入增长率	-43.78%	106.51%	-
净利润增长率	-233.08%	121.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,200,000	25,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司原主营业务为面向数字电视行业综合性解决方案提供商，为数字电视机顶盒生产商和模块供应商，提供从硬件设计、软件开发、产品定制及整机调试等全方位的技术服务和整体解决方案。近两年，公司经过前期深入市场调研、全面分析、充分论证以及系统性的整体战略规划，重新定义了公司未来的发展方向。在保留原有数字电视业务的基础上，并立足于医疗健康领域，致力于为医疗机构提供高品质的医疗器械产品，提供与产品相关的操作培训、产品技术支持、维护与软件升级等技术服务，力争成为一家综合性的医疗器械产品、技术与服务提供商。公司当前所属行业为：F5153-批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发。报告期内，公司现有的商业模式运营发展良好，医疗器械业务得到了平稳发展，与上一年度相比公司的商业模式及其他经营要素未发生重大变化。

在数字电视机顶盒业务上，公司采用直销经营模式进行销售，主要销售区域集中在华东和华南地区。公司通过主动拜访、产品推广、技术交流等方式获取客户需求信息和订单。通过不断运作与完善，公司已经形成了一个完整高效的运行体系，并通过这一体系向客户提供有竞争力的产品、解决方案和技术服务，确保公司保持盈利与增长。公司以市场需求为导向，根据行业技术演进进行必要的技术储备，满足客户的定制化需求。

在医疗器械业务上，公司采用直销与分销相结合的模式，销售区域分布在全国多个省、直辖市及自治区。目前主要业务集中在新疆、甘肃、陕西、广东、上海等地。直销模式主要是公司为医疗机构提供医疗产品或服务，通过参加学术交流会议、查询医疗机构、政府及卫计部门网络信息发布等方式获取用户需求信息，以招投标方式参与用户采购项目，最终实现销售订单。分销模式主要通过产品技术交流与推广等方式与经销商或分销商建立合作关系，通过经销商或分销商的渠道实现公司产品的最终销售。

公司以市场需求为导向，根据医疗行业的技术趋势，产品的升级换代方向，进行必要的产品研发和技术储备，同时通过参与产品生产厂商的技术培训，一方面满足最终用户的日常操作培训、技术支持与维护等技术需求，另一方面与生产厂商形式良好的技术改进与市场需求的互动。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在数字电视机顶盒、医疗健康领域快速发展的大背景下，把握机遇，围绕电子产品研发的持续创新和医疗健康领域专业化服务能力提升两条主线实施既定企业战略，积极的发展当前领域的市场服务与销售，各项经营指标平稳发展，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 23,948,897.94元，同比减少43.78%，公司实现净利润-723,048.08元，较上一年度减少233.08%。截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产为 49,907,967.49元，归属于公司股东的净资产为29,419,688.49元，分别比期初减少7.53%和2.40%。经营活动产生的现金流量净额为 1,138,331.19元，同比增加125.56%。

公司营业收入和净利润产生波动的原因一方面系公司在报告期耗材的服务区域由“中国大陆区域”调整为“江西省、广东省”两个区域的销售，减少了医疗耗材的销售；另一方面公司在整个集成电路大的领域的不同类别产品做了销售、技术储备，还未实现较大的数据增长，但减少了固定机顶盒细分领域的销售，将营收质量差，收款期长，周转率低的客户有序地减少所致。与上一年度相比，业务区域以及业务类别的占比不同导致收入、成本比率、毛利率有较大不同，使营业收入、净利润均有较大变动。报告期内，经营活动现金流量同比增加了125.56%，主要系公司收紧了信用政策，以稳健发展为前提，控制健康的经营现金流量卓有成效所致。

在医疗市场，公司代理的产品涵盖了医疗器械热点领域，包括：微创外科、血液透析等几大板块，国外代理及合作的金宝产品为欧美高端医疗设备和耗材厂商，在该领域具有较高的市场占有率；国内代理及合作的上海逸思医疗也均为国内肿瘤微创手术生产厂商的领军企业。目前国家大力扶持国产医疗设备耗材，鼓励大力提升国产医疗器械进口替代率，中科君浩和合作厂商建立合作关系，对于推动公司的新业务发展具有重要的意义。在数字电视行业内，公司紧跟行业发展趋势，坚持智能化，网络化，更加紧密的贴近前沿市场，关注技术演进趋势，并研发新的技术解决方案，增强技术服务能力，增强客户粘性。

三、 风险与价值

1、客户集中的风险：

报告期内，公司前五名客户累计销售额 13,047,967.00 元，占当期销售总额的比重为 54.48%，所占比重较高，存在客户集中度较高的风险。机顶盒芯片业务存在集中采购的情况，医疗器械业务存在单个合同金额较大等因素，决定了公司客户集中度较高。在客户集中度相对较高的前提下，若公司主要客户的经营状况因各种原因发生不利变化，则可能会对公司经营构成不利影响。

应对措施：公司积极优化客户结构，拓展客户数量。报告期内公司业务形式有分销和直销的多元化方式，客户分散将越来越明显。在技术不断演进的驱动下，产品整合和跨界融合更加明显，公司紧跟市场发展趋势，不断尝试新的技术解决方案和新的产品应用，扩展细分市场广度，并不断提高占有率，未来客户集中的情形将进一步降低。

2、无法持续取得代理资格的风险

报告期内，前五大供应商累计采购额 18,776,623.29 元，占采购额比重超过 93.69%，所占比重较高，对主要供应商有重大依赖，存在公司无法持续取得代理资格的风险，对公司业务造成较大影响。

应对措施：报告期内，公司的前五大供应商分别是上海逸思医疗科技有限公司、台湾宏观微电子股份有限公司、重庆中科渝芯电子有限公司、络达科技股份有限公司、国药集团新疆医学器材有限公司。其中医疗采购额 10,991,187.93 元，占采购总金额 54.84%，电子机顶盒芯片采购额 7,785,435.36 元，占采购金额比例 38.85%。上述供应方均为各自领域领军企业，有优质核心产品提供给客户。公司与上述主要供应商均建立了长期的良好稳定的合作关系，且合作中自身业务能力、服务能力不断提升，与最终客户的信任基础进一步的增强。同时在合作中，公司自身的定位准确，价值体现明确，通过增强技术服务能力，增强客户粘性来分散无法持续取得代理资格的风险。

3、应收账款不能及时回收的风险：

报告期内，公司应收账款报告期末余额为 13,221,237.52 元，占比较高，若应收账款出现大量不能及时回收的情形，将对公司正常资金周转和经营业绩构成风险。

应对措施：公司对于应收账款已设定相关政策以控制信用风险敞口，公司将持续做好客户信用信息的收集和客户信用评价工作，并不断完善客户信用记录档案。公司优先与信用水平较高、偿还能力较强的大客户合作，以降低应收账款坏账风险；对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保公司整体信用风险的可控。

4、技术人才流失、短缺的风险：

企业核心竞争力在于自主研发能力和稳定的技术团队，随着公司的发展，对新产品新技术深化的研究，以此研发出有竞争力的产品是企业发展的重要发展历程，技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内技术的优势、经营的稳定性以及公司的可持续发展。

应对措施：报告期内，公司对内完善了技术人才激励制度。从职业发展与晋升方面，为技术人才提供学习的成长的平台，为技术人员的进修和培训提供时间和空间；从物质激励方面，公司制定和完善了绩效考核和激励方案，提升了人员工作主动性和稳定度。公司与众多行业知名的合作伙伴达成战略合作关系，致力成为一个与行业合作紧密、管理科学、互利共赢、创新发展的产学研联合平台，开发可产业化且具备市场竞争力的电子产品，有利于分散可能会发生的人才流失和短缺风险。

5、公司总体规模较小，抗风险能力较弱

公司报告期内营业收入为 23,948,897.94 元，净利润为-723,048.01 元。报告期内，公司进入医疗市场领域时间较短，没有经过长期的市场磨练，对于行业仍存在一定的认知不足、准备不足的情况。总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司报告期内主要开展两大版块业务，分别是：机顶盒芯片销售业

务、医疗生命健康版块业务；两个版块市场相对独立，项目前景良好，使公司经营过程中的业务风险分散,降低风险。

6、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保”等方面的内控制度。我司进入全国中小企业转让系统挂牌后积极学习相关的制度与法规，但制度与管理需要时间慢慢的质变，公司仍有治理上的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司逐步适应现代公司治理制度的要求。

四、 企业社会责任

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司近几年的发展良好，诚信经营、照章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东、债权人、客户、供应商和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄松、卜秀华、深圳前海君浩科技发展有限公司	无偿为公司银行借款向招商银行股份有限公司深圳分行提供连带责任的反担保	3,000,000.00	是	2017年9月29日	2017-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的关联方黄松、卜秀华、高艳明、深圳前海君浩科技发展有限公司无偿为公司提供连带责任保证的反担保，便于公司取得银行贷款补充流动资金，有助于公司经营的持续健康发展。截至本报告期末，该项关联担保仍持续。

（二） 承诺事项的履行情况

（1） 关于避免同业竞争的承诺已履行

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2） 关于规范关联交易的承诺已履行

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

（3） 关于管理层诚信状况的承诺已履行

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,528,332	33.84%	-	8,528,332	33.84%
	其中：控股股东、实际控制人	5,948,832	23.61%	-	5,948,832	23.61%
	董事、监事、高管	1,319,500	5.24%	-	1,319,500	5.24%
	核心员工	140,000	0.56%	-	140,000	0.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,671,668	66.16%	-	16,671,668	66.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,513,168	33.78%	-	8,513,168	33.78%
	董事、监事、高管	3,958,500	15.71%	-	3,958,500	15.71%
	核心员工	840,000	3.33%	-	840,000	3.33%
总股本		25,200,000	100	0	25,200,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄松	8,862,000		8,862,000	35.17%	6,646,500	2,215,500
2	深圳君浩投资发展有限公司	5,600,000		5,600,000	22.22%	1,866,668	3,733,332
3	王向阳	4,060,000		4,060,000	16.11%	3,360,000	700,000
4	贾朋	2,688,000		2,688,000	10.67%	2,016,000	672,000
5	丰波	1,820,000		1,820,000	7.22%	1,365,000	455,000
合计		23,030,000	0	23,030,000	91.39%	15,254,168	7,775,832

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

控股股东黄松为公司法人股东深圳君浩投资发展有限公司的股东及法定代表人、股东贾朋为深圳君浩投资发展有限公司股东。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

黄松，男，董事长，出生于 1974 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国科技大学电子技术基础部电子技术与计算机应用专业，专科学历，2011 年于清华大学深圳研究生院进修 EMBA 课程。1997 年 1 月至 2003 年 5 月，就职于台湾大腾电子股份有限公司，任销售；2003 年 6 月至 2009 年 7 月，就职于台湾矽成积体电路股份有限公司，任华南区销售总监；2009 年 8 月创立君浩投资，任总经理兼执行董事；2014 年 1 月至今，任前海君浩董事长。现任本公司董事长，董事任期至 2018 年 2 月。

2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 26 日审议并通过，选举黄松先生为第二届董事会董事长，任期三年，自公司董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄松	董事长	男	1974-12-06	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
高艳明	董事/总经理	男	1980-11-27	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
丰波	董事/财务总监/董事会秘书	女	1984-12-02	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
卜秀华	董事	女	1981-10-19	大专	2018年2月26日至2021年2月25日	否
赵芝花	董事	女	1980-01-19	研究生	2018年2月26日至2021年2月25日	否
周立花	监事会主席	女	1988-09-12	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
周斌沁	监事	女	1988-04-15	大专	2018年2月26日至2021年2月25日	是
阮良杰	监事	男	1972-12-16	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、实际控制人黄松和董事卜秀华系夫妻关系、董事高艳明和董事赵芝花系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

公司控股股东深圳君浩投资发展有限公司的实际控制人为公司董事长黄松，其另一股东为公司监事贾朋，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无其他关联关系。

公司第一届监事会成员由监事会主席贾朋、监事郭冬敏、监事梁新世组成，自 2018 年 2 月 26 日完成换届选举。第二届监事会成员由监事会主席周立花、监事周斌沁、监事阮良杰组成，任期为 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄松	董事长	6,330,000	2,532,000	8,862,000	35.17%	0
高艳明	董事/总经理	500,000	200,000	700,000	2.78%	0
丰波	董事/财务总监/董秘	1,300,000	520,000	1,820,000	7.22%	0
贾朋	监事会主席	1,920,000	768,000	2,688,000	10.67%	-
周立花	核心员工	50,000	20,000	70,000	0.28%	-
梁新世	监事	50,000	20,000	70,000	0.28%	-
周斌沁	核心员工	40,000	16,000	56,000	0.22%	-
刘桂林	核心员工	10,000	4,000	14,000	0.06%	-
刘晓静	核心员工	600,000	240,000	840,000	3.33%	-
合计	-	10,800,000	4,320,000	15,120,000	60.01%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾朋	监事会主席	换届	无	换届
郭冬敏	监事	换届	无	换届
梁新世	监事	换届	无	换届
周立花	无	新任	监事会主席	新任
周斌沁	无	新任	监事	新任
阮良杰	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

周立花，女，职员，出生于1988年9月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南工学院工商管理专业，本科学历。中国人民大学在职研究生。2010年7月至2012年7月，就职于君浩投资，任销售工程师；2012年7月至2014年7月，就职于君浩投资，任产品经理；2014年7月至今就职于前海君浩。

周斌沁，女，出生于1988年4月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南工学院计算机多媒体技术专业，大专学历。2010年1月至2011年5月，就职于长沙昱盟数码有限公司，任操盘手客服专员；2011年7月至2011年11月，就职于中国钢铁现货网，任电话营销专员；2011年12月至今就职于本公司。现任本公司电子部商务主管。

阮良杰，男，监事，出生于1972年12月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于深圳大学电子工程系应用电子专业，本科学历。1995年7月至1997年9月，就职于台湾威健股份有限公司深圳办事处，任业务主任。1997年10月至2002年6月，就职于深圳龙腾电子有限公司，任业务总监。2002年7月至2006年3月，任职于香港联思电子有限公司深圳分公司，任分公司总经理。2006年4月至2010年4月，任职于深圳鸿源泰电子有限公司，任总经理。2010年5月至2013年9月，任职于深圳紫环电子有限公司，任业务总监。2013年10月至2015年3月，就职于深圳科智电子有限公司，任业务总监。2015年4月至2017年2月，就职于深圳元素启智科技有限公司，任总经理。2017年3月至今就职于前海君浩，任事业部总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	2
销售人员	10	8
技术人员	8	7
财务人员	4	3
员工总计	26	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	2	2
本科	16	13
专科	8	5
专科以下	—	—
员工总计	26	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定

比例缴纳雇员的社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周立花	核心员工	70,000
刘晓静	核心员工	840,000
梁新世	核心员工	70,000
周斌沁	核心员工	56,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

核心员工刘桂林已于 2018 年 5 月离职。

三、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,587,019.58	10,277,561.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	14,865,649.50	13,562,675.40
预付款项	五、3	6,952,137.92	6,008,858.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	669,261.86	539,531.25
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,866,365.93	18,392,885.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,825,114.00	2,011,032.10
流动资产合计		46,765,548.79	50,792,544.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,960,826.49	2,116,335.99
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	764,583.41	856,583.39
递延所得税资产	五、9	417,008.80	208,439.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,142,418.70	3,181,358.73
资产总计		49,907,967.49	53,973,903.01
流动负债：			
短期借款	五、10	2,280,000.00	6,470,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	9,405,270.38	4,277,905.29
预收款项	五、12	2,005,590.23	5,841,365.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	225,611.57	263,232.40
应交税费	五、14	61,774.60	486,903.51
其他应付款	五、15	5,005,325.80	5,137,053.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,983,572.58	22,476,460.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	1,504,706.10	1,354,706.08
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,504,706.10	1,354,706.08
负债合计		20,488,278.68	23,831,166.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	25,200,000.00	25,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	358,272.63	358,272.63
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	五、19	3,861,416.18	4,584,464.19
归属于母公司所有者权益合计		29,419,688.81	30,142,736.82
少数股东权益			
所有者权益合计		29,419,688.81	30,142,736.82
负债和所有者权益总计		49,907,967.49	53,973,903.01

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：谢银芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,384,272.82	8,922,460.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	10,083,622.37	6,199,749.70
预付款项		3,754,959.00	5,838,558.15
其他应收款	十三、2	6,641,544.13	6,018,681.70
存货		13,760,740.80	16,757,303.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,825,114.00	1,973,793.93
流动资产合计		42,450,253.12	45,710,548.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1, 631, 899. 27	1, 734, 570. 73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147, 903. 96	18, 024. 97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1, 779, 803. 23	1, 752, 595. 70
资产总计		44, 230, 056. 35	47, 463, 143. 78
流动负债：			
短期借款		2, 280, 000. 00	6, 470, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7, 823, 700. 61	2, 299, 277. 33
预收款项		1, 985, 954. 05	5, 827, 365. 03
应付职工薪酬		169, 343. 93	181, 228. 56
应交税费		939. 53	349, 434. 85
其他应付款		2, 143. 96	111, 618. 52
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		12, 262, 082. 08	15, 238, 924. 29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1, 504, 706. 10	1, 354, 706. 08
非流动负债合计		1, 504, 706. 10	1, 354, 706. 08
负债合计		13, 766, 788. 18	16, 593, 630. 37
所有者权益：			

股本		25,200,000.00	25,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		358,272.63	358,272.63
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		4,904,995.54	5,311,240.78
所有者权益合计		30,463,268.17	30,869,513.41
负债和所有者权益合计		44,230,056.35	47,463,143.78

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：谢银芝

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,948,897.94	42,598,963.15
其中：营业收入	五、20	23,948,897.94	42,598,963.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,358,439.68	42,262,801.12
其中：营业成本	五、20	21,620,686.31	38,344,737.18
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	五、21	36,824.33	47,992.93
销售费用	五、22	691,371.86	859,958.06
管理费用	五、23	1,539,460.82	1,968,188.52
研发费用	五、24	1,358,331.59	1,092,809.86
财务费用	五、25	138,369.15	10,315.23
资产减值损失	五、26	-26,604.38	-61,200.66
加：其他收益	五、27	510,999.98	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-898,541.76	636,162.03
加：营业外收入	五、28		49,999.98
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-898,541.76	686,162.01
减：所得税费用	五、29	-175,493.75	142,838.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-723,048.01	543,323.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-723,048.01	543,323.61
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-723,048.01	543,323.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		-723,048.01	543,323.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-723,048.01	543,323.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益			

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：谢银芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	16,527,763.77	32,388,998.62
减：营业成本	十三、3	14,839,373.12	29,059,518.02
税金及附加		21,518.07	38,810.47
销售费用		495,772.42	634,204.42
管理费用		2,010,273.17	2,148,309.56
研发费用			
财务费用		138,655.52	10,684.15
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		36,219.98	-8,348.81
加：其他收益		510,999.98	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,048.53	805,820.81
加：营业外收入			49,999.98
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-503,048.53	855,820.79

减：所得税费用		-96,803.29	129,625.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,245.24	726,195.35
（一）持续经营净利润		-406,245.24	726,195.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-406,245.24	726,195.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：谢银芝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,359,697.78	50,978,000.99
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			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,832,857.56	1,427,389.39
经营活动现金流入小计		26,192,555.34	52,405,390.38
购买商品、接受劳务支付的现金		18,852,965.73	49,583,515.68
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,086,526.89	1,287,990.36
支付的各项税费		738,618.69	1,160,269.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,376,112.84	4,827,714.04
经营活动现金流出小计		25,054,224.15	56,859,489.45
经营活动产生的现金流量净额		1,138,331.19	-4,454,099.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,869.23	85,737.30
投资支付的现金		3,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,504,869.23	85,737.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,504,869.23	-85,737.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,190,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,003.83	12,256.13
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			
筹资活动现金流出小计		4,324,003.83	162,256.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,324,003.83	4,837,743.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,690,541.87	297,907.50
加：期初现金及现金等价物余额		10,277,561.45	5,607,651.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,587,019.58	5,905,558.71

法定代表人：高艳明 主管会计工作负责人：丰波 会计机构负责人：谢银芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,931,384.96	40,851,160.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,326,395.32	3,837,933.30
经营活动现金流入小计		15,257,780.28	44,689,093.83
购买商品、接受劳务支付的现金		6,982,435.20	41,360,408.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,335,143.42	785,136.16
支付的各项税费		638,335.96	924,346.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,011,180.43	5,501,989.19
经营活动现金流出小计		12,967,095.01	48,571,880.63
经营活动产生的现金流量净额		2,290,685.27	-3,882,786.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,869.23	36,092.00

投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,504,869.23	36,092.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,504,869.23	-36,092.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,190,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,003.83	12,256.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,324,003.83	162,256.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,324,003.83	4,837,743.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,538,187.79	918,865.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,922,460.61	4,893,302.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,384,272.82	5,812,167.78

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：谢银芝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、研究与开发支出

在报告期内，公司投入研发金额共计 1,358,331.59 元，目前正在研发中的项目主要有：

①射频消融设备基础技术研发；

研发目的：

目前，下肢静脉曲张是一种常见的血管疾病，是指由于血液瘀滞、静脉管壁薄弱等因素，导致的静脉迂曲、扩张。在医生、教师、售货员等长期站立的人群中较为常见。主要临床表现表层血管曲张，明显凸出皮肤曲张呈团状或结节状。静脉曲张发展到后期还会累及其他器官，临床会出现腹水、肝脾肿大；静脉曲张患者会有呕血、黑便；双下肢广泛水肿患肢疼痛，运动时加剧，有时静止时疼痛，夜间加重。静脉曲张在中国人群中的发病率为 5-10%，根据近几年的流行病学统计，发病率甚至可以达到 15%。

目前常见的治疗方案有手术治疗或微创手术治疗，以结扎术为主。针对下肢静脉曲张可采用穿弹力袜、注射硬化剂、手术剥除等治疗方法，深静脉瓣膜功能不全，可作瓣膜修复手术和腔镜下交通支结扎术等。目前的手术主流是微创手术。

本射频消融项目旨在提供一种最新的针对下肢静脉曲张的治疗手段。从国内外已有的临床数据来看，治愈率高，长期随访复发率低，已经普遍为血管外科治疗下肢静脉曲张微创疗法的首选术式。目前射频消融设备的生产厂家为国外大型医疗器械公司，国产产品还为空白。公司预计用 4 年的时间完成产品的初步研发、生产、注册临床试验并拿到国家医疗器械许可证。

项目进展：

目前项目还处于研发阶段，正在进行主板测试，预计在 19 年中完成主机终板，19 年年末启动样机送检。

项目目标：

如果能够按照计划如期拿到注册许可证，公司将成为国内第一家生产射频消融治疗静脉曲张手术设备和耗材的公司，根据发病率和手术量的预估，上市五年后会为公司带来较大的业绩增长与利润回报。同时又符合国家医改的发展方向，为患者和临床医生提供了更加质优价廉的“中国制造”的产品。会给公司带来经济和社会双重的效益。

②USB Type-C 产品应用

研发目的：

USB Type-C 是最新的有关电缆布线的 USB 连接器标准。Type-C 将 USB 规范的各个部分结合在一起，将为所有应用程序形成一套完整的布线、功率和信号管理系统。USB 2.0 Type-C 电缆支持 USB 2.0 低速、全速和高速格式。USB Type-C 全功能电缆也支持 USB 3.1 Gen1 和 Gen2 超速+和极速 10G 数据率。Type-C 互连使用 USB 功率输出 (PD)，使 100 W 功率容量可进行更快速的电池充电，并为大型设备如笔记本电脑、显示器和电视等供电。Type-C 全功能电缆非常活跃，其电子标签是集信号调节、电源管理和可配置连接于一体。电缆内的电线可以通过 PD 供应商重新定义的消息 (VDM) 进行再配置，配置后使用备用和附属模式来处理视频和音频信号。由于其较小的尺寸、功率级的范围和更快的数据传输速率，以及处理多个数据协议的能力，Type-C 本身被定位为未来的 USB 连接器。由于 Type-C 电缆既可以给主机和设备提供数据和功率，又可以提供通用的电力电缆解决方案，所以其覆盖范围极具包容性且在不断扩展。其终极目标是：曾缠绕在 AC 插座附近的一堆电源适配器和专用电缆线将逐渐消失，数据传输将更加快速，专用视频电缆线也将告别历史舞台，USB Type-C 产品市场应用将越来越广泛。

项目进展：

- 1、规划、研发设计了 type-c 自有品牌 Totome 的相关周边配套产品；
- 2、品牌商标已注册；
- 3、已达到批量生产要求。

实现自有品牌 TOTOME 及自有行销渠道的产品设计、生产、销售运营商。

公司一贯注重新产品、新项目的研究开发工作。创新是企业发展的保障，无论技术创新、产品创新或是商业模式的创新，对于企业来说都是至关重要的。在报告期内，公司与中科院联合设立了医疗技术实验室，共同进行医疗器械基础技术的研究开发工作。同时，公司与多家研发合作单位合作，继续增加对原有项目的研发人力物力投入和综合保障支持，确保公司的未来可持续发展。

二、 报表项目注释

财务报表附注

2018 年度 1-6 月

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）基本情况

深圳中科君浩科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），系经深圳市市场监督管理局核准，于 2011 年 6 月 23 日由深圳君浩投资发展有限公司、自然人高艳明、卓少良、丰波共同出资组建。现公司住所为深圳市南山区科技路 1 号桑达科技大厦 8 层东侧房屋；法定代表人为高艳明；注册资本为人民币 2520 万元；公司类型为股份有限公司（非上市）；营业期限为长期。

经营范围：计算机软硬件的销售、开发、安装、调试、维护及技术咨询；医疗电子产品的销售、技术开发、咨询、服务、转让；医疗器械的研发；电子产品、半导体的销售、技术开发及技术咨询；电子产品软硬件的技术开发；国内、国际货运代理。经营进出口业务、供应链管理及相关配套服务；经营货物进出口业务，经营技术及代理进出口业务；为其他企业提供贮存、配送服务；国内商业（不含限制项目）。^2~3 类医疗器械的销售（以医疗器械经营许可证为准）；2~3 类医疗器械安装、维修、租赁（不含金融租赁业务）。

（二）公司的历史沿革

1、有限公司的设立

2011 年 6 月 23 日，深圳君浩投资发展有限公司、自然人高艳明、卓少良、丰波共同出资 100 万元设立深圳中科君浩科技股份有限公司。注册资本为 100 万元，其中深圳君浩投资发展有限公司出资 70 万元，占注册资本的 70%；高艳明出资 10 万元，占注册资本的 10%；卓少良出资 10 万元，占注册资本的 10%；丰波出资 10 万元，占注册资本的 10%。2011 年 6 月 17 日，中国银行股份有限公司深圳科技园支行回复《银行询证函》（工商验资专用），确认四名股

东已缴纳全部注册资金 100 万元，均为货币出资。2011 年 6 月 23 日，深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301105503054 的《企业法人营业执照》。

2、2013 年 3 月 25 日，有限公司股权转让

2013 年 3 月 25 日，股东深圳君浩投资发展有限公司与卓少良签订《股权转让协议书》，由卓少良将其持有的有限公司 10%的股权转让给深圳君浩投资发展有限公司，转让价格为 1 元；本次股权转让经深圳联合产权交易所出具《股权转让见证书》（见证书编号 JZ20130325058）。有限公司本次股权变更后的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	80	80
02	高艳明	10	10
03	丰波	10	10
合计		100	100

3、2014 年，有限公司注册资本增加到 500 万元

2014 年 12 月 20 日，有限公司召开股东会并形成决议，同意由股东现有股东出资增加有限公司的注册资本，即将有限公司注册资本由 100 万元增加到 500 万元，增加的 400 万元注册资本由股东深圳君浩投资发展有限公司以现金方式认缴 320 万元；高艳明先生以现金方式认缴 40 万元、丰波女士以现金方式认缴 40 万元。2014 年 12 月 31 日，深圳市承和会计师事务所出具了编号为承和内资验[2014]第 1231 号的《验资报告》，截至 2014 年 12 月 31 日止，有限公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计 400 万元。变更后的累计注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。2014 年 12 月 31 日，在深圳市市场监督管理局办理投资人（股东）、注册资本、实收资本变更，载明注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。有限公司该次增资后的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	80
02	高艳明	50	10
03	丰波	50	10
合计		500	100

4、有限公司变更为股份公司

经公司股东会决议，同意以截止 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 505.83 万元折股投入，其中人民币 500.00 万元折合为公司（筹）的股本，股本总额共计 500 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额人民币 5.83 万元转为资本公积，公司于 2015 年 2 月 12 日办理工商变更登记，股份公司正式成立。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	80
02	高艳明	50	10
03	丰波	50	10
合计		500	500

5、2016 年，公司注册资本增加到 1800 万元

1) 2016 年 3 月 28 日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司拟向符合投资者适当性条件的不超过 35 名投资者发行 1,000 万股，募集资金不超过 1,000 万元。2016 年 4 月 11 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为亚会 C 验字（2016）0201 号的《验资报告》，截至 2016 年 4 月 1 日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计 1,000 万元。变更后的累计注册资本为 1,5000 万元，实收资本为 1,500 万元。2016 年 7 月 11 日，在深圳市市场监督管理局办理注册资本（金）变更，载明注册资本为 1,500 万元。

2) 2016 年 7 月 25 日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司拟向公司核心员工 1 名和符合投资者适当性条件的 1 名自然人投资者发行不超过 300 万股（含 300 万股），发行价格为每股人民币 3.5 元，预计募集资金不超过 1,050 万元（含 1,050 万元）。2016 年 9 月 12 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为亚会 B 验字（2016）0574 号的《验资报告》，截至 2016 年 9 月 12 日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计 300 万元。变更后的累计注册资本为 1,800 万元，实收资本为 1,800 万元。2016 年 12

月 26 日，在深圳市市场监督管理局办理注册资本（金）变更，载明注册资本为 1,800 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	22.22
02	高艳明	50	2.78
03	丰波	130	7.22
04	黄松	633	35.17
05	贾朋	192	10.67
06	周立花	5	0.28
07	梁新世	5	0.28
08	胡世明	30	1.67
09	周斌沁	4	0.22
10	刘桂林	1	0.06
11	王向阳	290	16.11
12	刘晓静	60	3.33
合计		1,800	100.00

6、2017 年，公司注册资本增加到 2520 万元

2017 年 4 月 5 日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司 2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,800 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 4 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派前本公司总股本为 1,800 万股，权益分派后总股本增至 2,520 万股。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 4 月 19 日

除权除息日为：2017 年 4 月 20 日

2017 年 5 月 25 日，公司在深圳市市场监督管理局办理了注册资本（金）变更，载明注册资本为 2,520 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	560	22.22
02	高艳明	70	2.78
03	丰波	182	7.22
04	黄松	886.2	35.16
05	贾朋	268.8	10.67
06	周立花	7	0.28
07	梁新世	7	0.28
08	胡世明	42	1.67
09	周斌沁	5.6	0.22
10	刘桂林	1.4	0.06
11	王向阳	406	16.11
12	刘晓静	84	3.33
合计		2,520	100.00

二、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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一

项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 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。

8、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：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

9. 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

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

a. 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。

b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 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。

d. 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。

e. 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：

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

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

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

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

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。

a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

A、合同约定期内

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合同约定期内	1.00	1.00

B、超过合同约定期

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内	3.00	3.00
3 - 6 个月	5.00	5.00
6 个月-1 年	10.00	10.00
1 年-2 年	20.00	20.00
2 年-3 年	40.00	40.00
3 年-5 年	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

1) 存货取得时, 按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关税金及其他费用，作为实际成本。

②委托加工物资，按加工过程中的各项实际支出，作为实际成本。

2) 领用和销售原材料以及销售产成品采用先进先出法核算。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

12. 划分为持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分

为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流

入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	9.5
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
器具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。

15. 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。

16. 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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 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。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证规定期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 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。

19. 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。

（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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

20. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21. 收入

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司主要从事信息技术服务、软件服务、研发服务，每季末根据劳务服务合同的规定采用完工百分比法计算收入并向客户发出对账单，接到客户确认的对账单后确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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, 是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法:

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认

相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

(2)重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17.00%、16.00%
增值税	研发和技术服务中研发服务	6.00%
增值税	信息技术服务软件服务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加（含地方）	应缴流转税	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	9,972.49	16,097.50
银行存款	3,577,047.09	10,261,463.95
其他货币资金		
合 计	3,587,019.58	10,277,561.45

其他说明：

（1）期末银行存款中包含政府补助监管资金 661,000.00 元。

（2）期末货币资金无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,644,411.98	1,927,553.10
应收账款	13,221,237.52	11,635,122.30
合 计	14,865,649.50	13,562,675.40

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,644,411.98	1,927,553.10
商业承兑票据	-	-
合 计	1,644,411.98	1,927,553.10

截止 2018 年 6 月 30 日，应收票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	是否质押
高斯贝尔数码科技股份有限公司	2018-2-1	2018-7-16	1,444,411.98	否
南京仁懋微电子科技有限公司	2018-5-4	2018-11-4	200,000.00	否
合 计			1,644,411.98	

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	256,233.00	
合 计	256,233.00	

明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏增强新材料科技有限公司	2018-02-06	2018-08-06	20,000.00	
高斯贝尔数码科技股份有限公司	2018-3-20	2018-9-20	136,233.00	
沈阳腾飞钢铁经销有限公司	2018-5-09	2018-11-09	100,000.00	
合 计			256,233.00	

其他说明：

①期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况；

②期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

③期末应收票据中无已质押的应收票据情况

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,355,325.67	100.00%	134,088.15	1.00%	13,221,237.52
合 计	13,355,325.67	100.00%	134,088.15	1.00%	13,221,237.52

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,797,125.24	100.00%	162,002.94	1.37%	11,635,122.30
合 计	11,797,125.24	100.00%	162,002.94	1.37%	11,635,122.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	13,332,685.67	133,326.85	1.00%
3 个月以内	18,535.00	556.05	3.00%
3 个月-6 个月内	4,105.00	205.25	5.00%
合 计	13,355,325.67	134,088.15	1.00%

本期转回坏账准备金额 27,914.79 元

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
中国人民解放军新疆军区总医院	4,427,600.00	33.15%	44,276.00
北京盈达嘉业科贸有限公司	3,240,000.00	24.26%	32,400.00

南昌海斯克贸易有限公司	1,075,140.00	8.05%	10,751.40
南京仁懋微电子科技有限公司	532,226.38	3.99%	5,322.26
深圳市杰科数码有限公司	477,543.35	3.58%	4,775.43
合 计	9,752,509.73	73.03%	97,525.09

其他说明：

①无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

②本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,952,137.92	100.00%	6,008,858.15	100.00%

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（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	占预付款期末余额合计数的比例
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	2,904,624.56	41.78%
乌鲁木齐市邦健科学仪器有限公司	1,887,000.00	27.14%
上海卫道信息技术有限公司	549,000.00	7.90%
北京贝德思达科技发展有限公司	450,000.00	6.47%
新疆嘉润国际贸易发展有限公司	380,000.00	5.47%
合计	6,170,624.56	88.76%

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	676,022.08	100.00%	6,760.22	1.00%	669,261.86
合 计	676,022.08	100.00%	6,760.22	1.00%	669,261.86

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,981.06	100.00%	5,449.81	1.00%	539,531.25
合 计	544,981.06	100.00%	5,449.81	1.00%	539,531.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	676,022.08	6,760.22	1.00%
3 个月以内			
合 计	676,022.08	6,760.22	1.00%

(2) 本期计提坏账准备金额 1,310.41 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	185,594.22	69,509.06
保证金及押金	490,427.86	475,472.00
合 计	676,022.08	544,981.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备

中国人民解放军新疆军区物资采购站	140,000.00	20.71%	1,400.00
伊犁哈萨克自治州政府采购中心	113,600.00	16.80%	1,136.00
梁新世(部门项目借款)	100,000.00	14.79%	1,000.00
深圳市桑达实业股份有限公司	53,872.00	7.97%	538.72
上海逸思医疗科技有限公司	50,000.00	7.40%	500.00
合 计	457,472.00	67.67%	4,574.72

5. 存货

(1) 存货分类

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
库存商品	15,866,365.93		15,866,365.93	18,392,885.93		18,392,885.93
合 计	15,866,365.93		15,866,365.93	18,392,885.93		18,392,885.93

其他说明：报告期本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,242,356.00	1,934,482.16
应交增值税	82,758.00	76,549.94
银行理财产品	3,500,000.00	0.00
合 计	4,825,114.00	2,011,032.10

截止 2018 年 6 月 30 日，公司向中国民生银行购买低风险保本理财，产品为非凡资产管理天溢金对公机构 A 款，预计年化收益率为 3.55%，类型为不定期购买赎回，期限为无固定期限。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初余额	1,944,444.44	367,539.25	49,645.30	374,229.95	2,735,858.94
2. 本期增加金额		4,869.23			4,869.23
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	1,944,444.44	372,408.48	49,645.30	374,229.95	2,740,728.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	369,444.48	125,561.29	4,716.30	119,800.88	619,522.95
2. 本期增加金额	92,361.12	28,034.76	4,716.30	35,266.55	160,378.73
（1）计提					-
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	461,805.60	153,596.05	9,432.60	155,067.43	779,901.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,482,638.84	218,812.43	40,212.70	219,162.52	1,960,826.49
2. 期初账面价值	1,574,999.96	241,977.96	44,929.00	254,429.07	2,116,335.99

（2）本报告期各期无暂时闲置的固定资产

（3）本报告期各期无通过融资租赁租入的固定资产

（4）本报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产

（5）本报告期各期末无持有待售的固定资产情况

（6）报告期无未办妥产权证书的固定资产

8. 长期待摊费用

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	856,583.39	-	91,999.98	-	764,583.41

合 计	856,583.39	-	91,999.98	-	764,583.41
-----	------------	---	-----------	---	------------

9. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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	140,848.37	35,212.09	167,452.75	41,863.19
可抵扣亏损	1,527,186.84	381,796.71	666,304.64	166,576.16
合 计	1,668,035.21	417,008.80	833,757.39	208,439.35

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	-	3,100,000.00
保证借款	2,280,000.00	3,370,000.00
合 计	2,280,000.00	6,470,000.00

短期借款分类说明：

2017 年 10 月 25 日，公司与招商银行深圳分行签订编号为“2017 年福字第 1017350217 号”借款合同，由黄松、卜秀华、深圳前海君浩科技发展有限公司提供保证担保借款金额 3,000,000.00 元，期限 12 个月。截止 2018 年 06 月 30 日，此合同下借款金额为 2,280,000.00 元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

11. 应付票据及应付账款

(1) 公司无应付票据期末余额；

(2) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	9,405,270.38	4,277,905.29
合 计	9,405,270.38	4,277,905.29

本期无账龄超过 1 年的应付账款

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	2,005,590.23	5,841,365.03
合 计	2,005,590.23	5,841,365.03

(2) 本期无账龄超过 1 年的预收款项

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,232.40	2,015,516.93	2,053,137.76	225,611.57
二、离职后福利-设定提存计划		33,389.13	33,389.13	
三、辞退福利				
合 计	263,232.40	2,048,906.06	2,086,526.89	225,611.57

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	263,232.40	1,974,422.76	2,012,043.59	225,611.57
2、职工福利费				
3、社会保险费		28,153.17	28,153.17	
其中：医疗保险费		26,356.23	26,356.23	
工伤保险费		558.24	558.24	
生育保险费		1,238.70	1,238.70	
4、住房公积金		12,941.00	12,941.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	263,232.40	2,015,516.93	2,053,137.76	225,611.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		31,621.56	31,621.56	
2、失业保险费		1,767.57	1,767.57	
合 计		33,389.13	33,389.13	

14. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	53,478.09	263,894.37
企业所得税	—	205,023.11
个人所得税	—	3,092.27
城市维护建设税	3,743.47	5,683.28
教育费附加	2,673.90	4,059.48
印花税	1,879.14	5,151.00
合 计	61,774.60	486,903.51

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,005,325.80	5,137,053.88
合 计	5,005,325.80	5,137,053.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京极光顺风投资有限公司	5,000,000.00	合同顺延

16. 递延收益

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	1,354,706.08	400,000.00	249,999.98	1,504,706.10	收到政府补助
合 计	1,354,706.08	400,000.00	249,999.98	1,504,706.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 或冲减相 关成本的 金额	计入损益 或冲减成 本的列报 项目	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
佃客中国	800,000.08		49,999.98	其他收益	750,000.10	资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统	254,706.00			其他收益	254,706.00	资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统	100,000.00			其他收益	100,000.00	收益相关
“佃客中国”创客空间服务提升—检测、品牌培育服务	200,000.00		200,000.00	其他收益	0.00	收益相关
“佃客中国”创客空间服务提升—检测、品牌培育服务		400,000.00		其他收益	400,000.00	收益相关
合 计	1,354,706.08	400,000.00	249,999.98		1,504,706.10	

17. 股本

项 目	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	25,200,000.00	-	-	-		-	25,200,000.00

18. 资本公积

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）	358,272.63	-	-	358,272.63
其他资本公积		-	-	
合 计	358,272.63	-	-	358,272.63

19. 未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

调整前上期末未分配利润	4,584,464.19	4,174,986.90
调整后期初未分配利润	4,584,464.19	4,174,986.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-723,048.01	543,303.61
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	3,861,416.18	4,718,310.51

20. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,948,897.94	21,620,686.31	42,598,963.15	38,344,737.18
合 计	23,948,897.94	21,620,686.31	42,598,963.15	38,344,737.18

明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
医疗耗材销售收入	14,741,787.34	13,392,536.97	31,165,622.55	28,098,852.28
医疗器械销售收入	1,785,976.43	1,446,836.15	1,223,376.07	960,665.74
集成电路销售收入	7,421,134.17	6,781,313.19	10,209,964.53	9,285,219.16
合 计	23,948,897.94	21,620,686.31	42,598,963.15	38,344,737.18

21. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,074.02	12,174.92
教育费附加	6,031.72	5,217.82
地方教育费附加	4,021.15	3,478.56
印花税	12,697.44	27,121.63
合 计	36,824.33	47,992.93

22. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	418,455.70	305,414.96
社保费	22,159.36	18,661.97
公积金	4,007.00	3,146.50
交通费	62,918.66	93,740.99
差旅费	36,782.84	259,070.95
运费	147,048.30	179,922.69
合 计	691,371.86	859,958.06

23. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工相关费用	448,184.72	724,624.83
房租水电费	266,860.99	254,736.50
办公费	116,342.78	212,382.98
折旧费	160,378.73	59,309.27
差旅费	157,524.59	416,241.78
中介服务费	267,732.05	300,893.16
长期待摊费用摊销	91,999.98	
存货报废损失①	30,436.98	
合 计	1,539,460.82	1,968,188.52

其他说明：存货报废损失①为本期存货（医疗耗材）过期销毁损失。

24. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工相关费用	667,735.25	374,160.77
房租水电费	98,210.12	205,232.77
材料费	195,694.03	74,845.11
技术服务费	396,692.19	438,571.21
合 计	1,358,331.59	1,092,809.86

25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,003.83	12,256.13
减：利息收入	2,011.56	7,310.45
手续费	6,016.33	3,889.88
其他	360.55	1,479.67
合 计	138,369.15	10,315.23

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一．坏账损失	-26,604.38	-61,200.66
合 计	-26,604.38	-61,200.66

27. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佃客中国	49,999.98		资产相关
“佃客中国”创客空间服务提升 —检测、品牌培育服务	200,000.00		收益相关
研发资助补贴	261,000.00		收益相关
政府补贴		300,000.00	
合 计	510,999.98	300,000.00	

28. 营业外收入

项 目	本期发生	上期发生
政府补贴	—	—
递延收益	—	49,999.98
合 计	—	49,999.98

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	33,075.70	128,373.12
二、递延所得税费用	-208,569.45	14,465.28
合 计	-175,493.75	142,838.40

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-723,048.01	543,323.61
加：资产减值准备	-26,604.38	-61,200.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,378.73	149,276.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	91,999.98	3,499.98
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	134,003.83	12,256.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208,569.45	14,465.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,526,520.00	-9,597,810.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,513,462.01	2,836,198.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	697,112.50	1,645,891.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,138,331.19	-4,454,099.07
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	3,587,019.58	5,905,558.71

减：现金的期初余额	10,277,561.45	5,607,651.21
现金及现金等价物净增加额	-6,690,541.87	297,907.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,587,019.58	10,277,561.45
其中：库存现金	9,972.49	16,097.50
可随时用于支付的银行存款	3,577,047.09	10,261,463.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,587,019.58	10,277,561.45

六、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	
深圳前海君浩科技发展有限公司	深圳	深圳	贸易	100%		设立
深圳宁煜投资有限公司	深圳	深圳	投资	100%		设立

七、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、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。公司银行借款均系短期借款，利率风险的影响较小。

八、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

2. 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
黄松	股东、董事长、实际控制人
高艳明	股东、董事、总经理
丰波	股东、董事、董事会秘书、财务总监

卜秀华	董事
赵芝花	董事
周立花	监事会主席
周斌沁	监事
阮良杰	监事
梁新世	监事（第一届）
王向阳	股东
深圳君浩投资发展有限公司	股东

其他说明：

（1）报告期内梁新世为第一届监事，公司在 2018 年 2 月 7 日完成换届。

3. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄松	3,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	2020 年 10 月 27 日	否
卜秀华	3,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	2020 年 10 月 27 日	否
深圳前海君浩科技发展有限公司	3,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	2020 年 10 月 27 日	否

九、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、债务重组事项

截止2018年6月30日，本公司无应披露而未披露的重大债务重组事项。

十二、非货币性交易

截止2018年6月30日，本公司无应披露而未披露的重大非货币性交易事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	10,083,622.37	6,199,749.70
合 计	10,083,622.37	6,199,749.70

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,185,643.00	100%	102,020.63	1.00%	10,083,622.37
合 计	10,185,643.00	100%	102,020.63	1.00%	10,083,622.37

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		账面余额		账面余额 金额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,266,854.85	100%	67,105.15	1.07%	6,199,749.70
合 计	6,266,854.85	100%	67,105.15	1.07%	6,199,749.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	10,181,538.00	101,815.38	1.00%
3 个月以内			
3 个月-6 个月内	4,105.00	205.25	5.00%

合 计	10,185,643.00	102,020.63	1.00%
-----	---------------	------------	-------

(2) 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
中国人民解放军新疆军区总医院	4,427,600.00	43.47%	44,276.00
北京盈达嘉业科贸有限公司	3,240,000.00	31.81%	32,400.00
南昌海斯克贸易有限公司	1,075,140.00	10.56%	10,751.40
克拉玛依市中心医院	294,000.00	2.89%	2,940.00
宁夏回族自治区人民医院	233,400.00	2.29%	2,334.00
合 计	9,270,140.00	91.01%	92,701.40

其他说明：

(1)、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

(2)、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629, 921. 68	9. 48%	6, 299. 22	1. 00%	623, 622. 46
按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款	6, 017, 921. 67	90. 52%			6, 017, 921. 67
合 计	6, 647, 843. 35	100. 00%	6, 299. 22	0. 09%	6, 641, 544. 13

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	499,472.00	8.29%	4,994.72	1.00%	494,477.28
按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款	5,524,204.42	91.71%			5,524,204.42
合 计	6,023,676.42	100.00%	4,994.72	0.08%	6,018,681.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	6,647,843.35	6,299.22	0.09%
合 计	6,647,843.35	6,299.22	0.09%

(2) 本期计提坏账准备金额 1304.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	192,664.00	67,000.00
保证金及押金	437,257.68	442,472.00
内部往来款项	6,017,921.67	5,514,204.42
合 计	6,647,843.35	6,023,676.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
深圳前海君浩科技发展有限公司	6,007,921.67	90.37%	60,079.22
中国人民解放军新疆军区物资采购站	140,000.00	2.11%	1,400.00
伊犁哈萨克自治州政府采购中心	113,600.00	1.71%	1,000.00

梁新世	100,000.00	1.50%	1,136.00
深圳市桑达实业股份有限公司	53,872.00	0.81%	538.72
合 计	6,415,393.67	96.50%	64,153.94

3. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,527,763.77	14,839,373.12	32,388,998.62	29,059,518.02
其他业务				
合 计	16,527,763.77	14,839,373.12	32,388,998.62	29,059,518.02

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	510,999.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-30,436.98	存货（医疗耗材）过期销毁损失
小计	480,563.00	
所得税影响额	120,140.75	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	360,422.25	

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	-2.43%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.64%	-0.04	-0.04

3. 公司主要财务报表项目变动超过 30%分析及原因的说明

（1）合并资产负债表项目

	本期期末	上年期末	本期期末与上年期末 金额变动比例
项目	金额	金额	

货币资金	3,587,019.58	10,277,561.45	-65.10%
其他流动资产	4,825,114.00	2,011,032.10	139.93%
短期借款	2,280,000.00	6,470,000.00	-64.76%
应付账款	9,405,270.38	4,277,905.29	119.86%
预收账款	2,005,590.23	5,841,365.03	-65.67%
应交税费	61,774.60	486,903.51	-87.31%

- ① 报告期末，公司货币资金减少 65.10%，主要原因一方面为公司部分在报告期内完成的销售未到约定结款期形成应收账款，使应收账款有一定幅度的增加，另一方面公司购买了低风险理财 3,500,000.00 元所致。
- ② 报告期末，公司其他流动资产增加了 139.93%，主要系本期公司购买了低风险理财 3,500,000.00 元所致，上年同期未发生。
- ③ 报告期末，公司短期借款同比上年期末减少了 64.76%，主要原因系报告期公司归还了 4,190,000.00 元银行贷款所致。
- ④ 报告期末，公司应付账款余额较上年期末增加了 119.86%，主要原因系公司在报告期内增加了部分订单的赊购业务，以对公司更有利的采购方式来降低未来公司发展现金需求的影响。
- ⑤ 报告期末，公司预收收账款较上年期末减少了 65.67%，主要原因系部分在上年期末有支付预付账款的客户在本报告期转为正式销售所致。
- ⑥ 报告期末，公司应交税费减少了 87.31%，主要原因系本期期末较上期应交增值税减少所致。

(2) 合并利润表项目

	本期	上年同期	本期与上年同期金额变动比例
项目	金额	金额	
营业收入	23,948,897.94	42,598,963.15	-43.78%
营业成本	21,620,686.31	38,344,737.18	-43.61%
财务费用	138,369.15	10,315.23	1241.41%
资产减值损失	-26,604.38	-61,200.66	-56.53%
其他收益	510,999.98	300,000.00	70.33%
营业利润	-898,541.76	636,162.03	-241.24%
营业外收入		49,999.98	-100.00%

利润总额	-898,541.76	686,162.01	-230.95%
所得税费用	-175,493.75	142,838.40	-222.86%
净利润	-723,048.01	543,323.61	-233.08%

- ① 报告期内，公司营业收入 23,948,897.94 元，较上一年度减少 43.78%。一方面系公司在报告期耗材的服务区域由“中国大陆区域”调整为“江西省、广东省”两个区域的销售，减少了医疗耗材的销售；另一方面公司在整个集成电路大的领域的不同类别产品做了销售、技术储备，还未实现较大的数据增长，但减少了固定机顶盒细分领域的销售，将营收质量差，收款期长，周转率低的客户有序的减少所致。与上一年度相比，业务区域以及业务类别的占比不同导致收入、成本比率、毛利率有较大不同，使营业收入、净利润均有较大变动。
- ② 报告期内，营业成本 21,620,686.31 元，较上期金额减少 43.61%，主要原因系公司销售的减少，营业成本随着销售收入的减少，属于正常的变动。
- ③ 报告期内，公司财务费用 138,369.15 元，较上年同期增加了 1241.41%，主要系报告期内较去年同期相比增加了短期借款还款利息，属于正常的财务费用变动。
- ④ 报告期内，公司减产减值损失-26,604.38 元，较上年同期减少了 56.53%，主要系报告期内部分逾期应收款收回所致。
- ⑤ 报告期内，公司其他收益 510,999.98 元，较上年同期增加了 70.33%，主要系报告期内公司增加了与收益相关的政府补贴所致。
- ⑥ 报告期内，公司营业利润-898,541.76 元，较上年同期减少 230.95%，主要系一方面公司在报告期耗材的服务区域由“中国大陆区域”调整为“江西省、广东省”两个区域的销售，减少了医疗耗材的销售；另一方面公司在整个集成电路大的领域的不同类别产品做了销售、技术储备，还未实现较大的数据增长，但减少了固定机顶盒细分领域的销售，将营收质量差，收款期长，周转率低的客户有序的减少所致。与上一年度相比，业务类别的占比不同导致收入、成本比率、毛利率有较大不同，使营业收入、净利润均有较大变动。
- ⑦ 报告期内，公司营业外收入为 0 元，较上年同期减少 100%，主要系政策调整，将与收益相关的政府补助调整到其他收益科目所致。
- ⑧ 报告期内，公司利润总额为-898,541.76 元，较上年同期减少-230.95%，主要系营业利润的减少导致利润总额的减少。

⑨ 报告期内，公司所得税费用-175,493.75 元，较上年同期减少 222.86%，主要系本年度营业利润为负数产生递延所得税资产，无需缴纳企业所得税所致。

⑩ 报告期内，公司净利润-723,048.01 元，较上年同期减少 233.08%，主要原因一方面系公司在报告期耗材的服务区域由“中国大陆区域”调整为“江西省、广东省”两个区域的销售，减少了医疗耗材的销售；另一方面公司在整个集成电路大的领域的不同类别产品做了销售、技术储备，还未实现较大的数据增长，但减少了固定机顶盒细分领域的销售，将营收质量差，收款期长，周转率低的客户有序的减少所致。与上一年度相比，业务类别的占比不同导致收入、成本比率、毛利率有较大不同，使营业收入、净利润均有较大变动。

(3) 合并现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,138,331.19	-4,454,099.07	-125.56%
投资活动产生的现金流量净额	-3,504,869.23	-85,737.30	3987.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,324,003.83	4,837,743.87	-189.38%

①报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,138,331.19 元，较上年同期增加 125.56%，原因主要系报告期与上年同期相比，信用政策的收紧导致大部分客户收款账期减短，同时因公司业务减少，公司报告期内减少采购总额，导致经营活动产生的现金流量净额有所变化。

②报告期内投资活动产生的现金流量净额为-3,504,869.23 元，与上年同期相比减少了 3,987.92%，原因主要系报告期内公司购买了低风险保本理财 3,500,000.00 所致。

③筹资活动产生的现金净流量:报告期内筹资活动产生的现金流量净额-4,324,003.83 元，较上年同期的 4,837,743.87 元减少 189.38%。原因主要系报告期偿还银行贷款 4,190,000.00 元所致。

深圳中科君浩科技股份有限公司

2018 年 8 月 14 日