



ST 家大夫

NEEQ : 839261

浙江家大夫健康产业股份有限公司

ZHEJIANG DR. FAMILY HEALTH INDUSTRY CORPORATION



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 1 月 24 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》，2019 年 2 月 15 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，议案对公司的经营范围进行了变更，增加了食品经营和机械设备租赁的经营范围，2019 年 2 月 25 日，公司完成了经营范围的工商变更手续。

目 录

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
家大夫、公司、本公司	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
股东大会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江家大夫健康产业股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人颜培奇、主管会计工作负责人陈立权及会计机构负责人（会计主管人员）陈立权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	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区公司内	
备查文件	1、《浙江家大夫健康产业股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议》	
	2、财务报表、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件	

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江家大夫健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DR. FAMILY HEALTH INDUSTRY CORPORATION
证券简称	ST 家大夫
证券代码	839261
法定代表人	颜培奇
办公地址	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈立权
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0579-82050307
传真	0579-89171902
电子邮箱	jhclq@sina.com
公司网址	https://beiqier.1688.com/
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区 321025
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	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区公司财务部

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	1997 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 9 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	塑料制品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	颜培奇
实际控制人及其一致行动人	颜培奇

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	91330700255003510B	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	7,584,167.59	9,169,747.58	-17.29%
毛利率%	13.74%	28.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,443,544.91	-1,559,176.28	-56.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,439,090.20	-1,634,380.45	-49.24%
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）	43.04%	-117.81%	-
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）	42.96%	-123.49%	-
基本每股收益	-0.49	-0.31	-58.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,966,422.91	35,259,068.47	-3.67%
负债总计	40,794,892.23	39,714,694.02	2.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,494,959.37	-4,051,414.46	-60.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.30	-0.81	-60.49%
资产负债率%（母公司）	107.85%	100.99%	-
资产负债率%（合并）	120.10%	112.64%	-
流动比率	0.37	0.39	-
利息保障倍数	-1.32	-1.24	-

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	1,932,471.24	-617,788.07	412.80%
应收账款周转率	3.44	3.55	-
存货周转率	3.46	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.67%	-9.68%	-

营业收入增长率%	-17.29%	-39.92%	-
净利润增长率%	-46.14%	-210.72%	-

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	5,000,000.00	5,000,000.00	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-18,355.13
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	23,900.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	-4,454.71
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-4,454.71

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司采用采购、生产、销售于一体的商业模式。报告期内，公司从事的主要业务是以塑料粒子为原料进行塑料医护用品、塑料玩具的研发、生产和销售。

1、采购模式

公司的主要原材料为各种类塑料粒子，由公司根据客户订单情况制定生产计划，采用持续分批量的形式向上游供应商进行采购，部分情况下会根据原材料价格波动调整采购数量。目前，公司与供应商均保持着良好的合作关系。

2、生产模式

由于公司的海外客户较多，因此公司一般会根据客户的需求，提前与其签订产品销售合同，并采取“以销定产”的方式组织生产，制定生产计划和目标。生产过程中采用精细化管理措施，通过科学的合理安排工作，提高生产率的优势。此外，通过引入自动化程度较高的机械手臂，实现了生产过程中的部分自动化，降低人工成本，提高生产效率。

3、销售模式

公司通过设立国际业务部的方式组织销售。

公司以外销为主，客户对长期合作的公司产品具有一定的粘性。销售人员通过电子商务、展会、客户拜访等多种途径开发客户。当客户与公司合作建立了第一次合作关系后，一般会选择与公司继续合作。因此，就目前来看，公司长期合作的稳定客户为公司提供了主要订单，为了保持长期的合作关系，公司重视做好与客户的信息沟通和服务工作，在第一时间了解客户的需求并提供高质量的产品和服务。目前公司主要产品的客户类型主要为大型医疗用品销售商及零售超市等机构。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内营业收入 7,584,167.59 元，与上年同期相比下降 17.29%，归属于挂牌公司股东的净利润 -2,443,544.91 元，比上年同期下降 56.72%，资产总额 33,966,422.91 元，同比下降 3.67%。

报告期内营业收入下降是因为受原材料上涨、中美贸易战等因素影响，导致订单减少。同时折旧、人工等固定成本仍然发生，并使成本上涨，毛利率下降。

报告期内净利润下降较大，是因为公司收入下降较大，但是折旧、借款利息等固定成本没有减少，导致公司的净利润下降。

报告期内，资产总额下降，一是受公司订单下降影响，公司的生产任务较为宽松，不需要较大的产品库存进行备货，导致产品库存减少；二是报告期内净利润下降较大，导致净资产下降，受上述因素影响，导致资产总额下降。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、 实际控制人不当控制的风险

自然人股东颜培奇直接持有本公司 90.00%的股份，为公司实际控制人。此外，颜培奇担任公司董事长兼总经理，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》等制度中做了合理安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过培训等方面不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

二、内部控制的风险

公司 2016 年 3 月股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，虽然公司的法人治理结构得到了进一步健全与完善，但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：严格执行“三会”议事规则、《关联交易制度》等规定，加强对董事、监事、高级管理人员的培训，熟悉公司规定的制度，各人员、各部门之间相互制约、相互监督，以防范造成侵害公司及其他股东利益的行为，切实保证内部控制制度的有效执行。

三、原材料价格波动的风险

塑料制品生产企业的主要原料是塑料粒子，塑料粒子价格会随着全球市场供求关系变化不断波动，由于原料约占产品生产成本的 82%，原材料价格的波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。随着近几年来原材料价格的下降，公司的生产成本得到一定比例的降低，但若未来原材料市场价格大幅上涨，势必会给公司的生产成本带来一定的压力，从而降低公司的毛利率水平。

应对措施：加强对原材料市场价格的监控，尽量避开在价格最高时采购原材料。加强内部成本控制，减少材料浪费。以降低原材料价格对毛利率的影响。

四、供应商及客户集中度较高的风险

报告期内，公司主营业务收入对前五大客户的依赖度居高不下，其中，报告期内公司对主要客户 DOLLAR TREE DISTRIBUTION, INC 的依赖度占到 28.32%，虽然公司的主要销售客户为公司长期合作过程中较为优质的客户，回款较为及时，且公司主要客户为大型商超类客户，但公司对主要客户的销售占比仍较大。

防范对策：公司积极开拓市场，通过电子商务（如阿里巴巴网络销售平台）等方式开拓其他客户。同时公司加强新产品的开发力度，以开发更多的客户。

五、汇率变动从而减少公司盈利的风险

外销收入是公司主要的收入来源。报告期内，公司出口销售额占主营业务收入的比例为 60.25%。公司的外销收入主要以美元结算，如果人民币兑美元汇率出现大幅波动，将会对出口业务收入造成影响，进而影响公司业绩。

应对措施：公司及时关注汇率市场的变化，对汇率在短期内的波动做出判断，避免在汇率低位时结汇；运用银行的汇率工具，比如远期结汇和外汇融资，对外汇汇率进行锁定，避免汇率大幅波动；开拓市场，增加客户多样性，开拓国内市场，减少汇率波动造成的影响。

六、公司偿债能力较弱及资金短缺的风险

公司 2019 年 6 月末资产负债率为 120.10%。公司报告期内资产负债率高，主要原因为：公司为转型升级，报告期内举借多笔流动资金贷款，同时受原材料上涨、中美贸易战等因素影响引起的利润下降并导致所有者权益下降。公司 2019 年 6 月流动比率为 0.37；速动比率为 0.35，流动比率及速动比率较低。公司偿债能力较弱。公司债务主要集中在 2019 年 11 月到期，若公司在该期间内无法筹措足额资金进行周转，将产生资金短缺的风险。

应对措施：公司将积极开拓市场，承接更高利润的订单，逐步抛弃部分微利的订单，增加利润，增加偿债能力；公司将在资金充裕的情况下减少银行贷款。

七、公司持续经营能力风险

报告期内公司净资产-6,828,469.32 元，公司持续经营能力较弱，主要原因为：从 2017 年初开始公司受原材料价格上涨、美元汇率下跌及 2019 年中美贸易战的影响，销售收入下降，企业持续亏损，公司持续经营能力存在较大风险。

应对措施：公司将对产品进行升级，抛弃部分微利产品，生产较高利润的产品，提高公司的盈利能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每项对社会有益的工作，尽全力对社会负责、对公司每一位员工负责，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，支持地区经济发展和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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	☐ 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	四.二.(三)
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及募集资金使用事项	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	203,088.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

颜培奇	关联方担保	21,800,000.00	已事前及时履行	2019年1月24日	2019-002号公告
颜培奇、方莉苹	关联方担保	12,200,000.00	已事前及时履行	2019年1月24日	2019-002号公告
颜培奇、方莉苹、金华市佳怡包装有限公司	关联方担保	3,600,000.00	已事前及时履行	2019年1月24日	2019-002号公告

其中中国银行的贷款 1,580.00 万元于 2019 年 8 月 5 日前均已偿还并进行了续贷，由颜培奇、方莉苹、金华市佳怡包装有限公司担保的贷款 360.00 万元，续贷后金额为 250.00 万元，截至半年报日，中国银行的贷款余额为 1,470.00 万元，短期借款余额 3,650.00 万元，担保方式不变。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是结合公司实际情况需要确定，是关联方自愿为公司向贷款银行做的担保，不会对公司的生产经营及股东利益产生不利影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浙(2016)金华市不动产权第 0004945 号	抵押	8,657,675.25	25.49%	以房产、土地抵押贷款补充公司的流动资金
合计	-	8,657,675.25	25.49%	-

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
无限售股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100.00%	0	5,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000.00	90.00%	0	4,500,000.00	90.00%
	董事、监事、高管	500,000.00	10.00%	0	500,000.00	10.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	颜培奇	4,500,000.00	0	4,500,000.00	90.00%	4,500,000.00	0
2	方凯	500,000.00	0	500,000.00	10.00%	500,000.00	0
3	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		5,000,000.00	0	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	0
前十名股东间相互关系说明： 方凯系颜培奇妻子的弟弟。							

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

(一) 控股股东情况

颜培奇先生：1967 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 1999 年 7 月就读于浙江师范大学经济管理专业；2013 年 9 月至 2014 年 7 月就读于上海交通大学工商管理学院 EMBA；1987 年 4 月至 1996 年 12 月，任金华市华侨友谊公司电器技术员；1997 年 2 月至 2016 年 3 月，任浙江贝奇尔医疗用品有限公司（浙江家大夫健康产业股份有限公司前身）董事长兼总经理；2013 年 3 月至今，任上海时创医疗科技有限公司执行董事；2015 年 8 月至今，任上海时创美吉生物科技有限公司董事长；2016 年 4 月至 2018 年 1 月，任金华家大夫医疗器械有限公司执行董事；2016 年 4 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期为三年。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，均为颜培奇。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
颜培奇	董事兼总经理	男	1967年3月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
方莉苹	董事	女	1970年10月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
吴升平	董事	男	1967年11月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
方凯	董事兼副总经理	男	1973年1月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
陈立权	董事、财务总监、董事会秘书	男	1977年12月	大专	2016年3月27日至2019年3月26日	是
陈聪	监事	男	1980年12月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
崔荷仙	监事	女	1968年7月	高中	2016年3月27日至2019年3月26日	是
李成	监事	男	1967年8月	高中	2016年12月19日至2019年3月26日	是
唐姗姗	副总经理	女	1985年4月	本科	2016年3月27日至2019年3月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

公司第一届董事会、监事会、高级管理人员于2019年3月26日任期届满，因新一届董事会董事候选人与监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证相关工作的准确性、连续性，公司决定第一届董事会、监事会延期换届选举，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露（公告编号2019-010号）。

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:

颜培奇与方莉苹是夫妻关系，方莉苹与方凯是姐弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
颜培奇	董事兼总经理	4,500,000.00	0	4,500,000.00	90.00%	0
方凯	董事兼副总经理	500,000.00	0	500,000.00	10.00%	0
合计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	100.00%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
销售人员	3	2
生产人员	28	11
技术人员	4	4
财务人员	3	2
员工总计	40	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	1
专科	9	6
专科以下	30	14
员工总计	40	21

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：

报告期内，公司员工有所减少，受客户订单减少的影响，期末公司用工需求比往年比有所减少。公

司非常重视人员的培训，建立了入职培训，专项业务培训等培训形式，公司建立了科学的考核体系，对员工进行考核，根据考核个人能力等建立薪酬体系，并根据市场情况不定期调整员工薪酬。

报告期内，公司无离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,287,718.98	3,243,079.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,986,032.17	2,132,017.90
其中：应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,986,032.17	2,132,017.90
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	8,067,054.11	6,780,450.71
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	29,489.04	62,495.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	703,797.71	3,074,824.87
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	820.00	22,454.54
流动资产合计		15,074,912.01	15,315,322.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	15,511,506.23	16,455,823.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	795,711.70	811,217.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	384,292.97	476,704.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、10	2,200,000.00	2,200,000.00
非流动资产合计		18,891,510.90	19,943,745.95
资产总计		33,966,422.91	35,259,068.47
流动负债：			
短期借款		37,600,000.00	37,600,000.00
向中央银行借款	五、11	-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	1,121,199.34	1,679,097.17
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、12	1,121,199.34	1,679,097.17
预收款项	五、13	1,743,423.84	90,135.57
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、14	-	18,064.35
应交税费	五、15	28,636.45	86,382.28
其他应付款	五、16	301,632.60	241,014.65
其中：应付利息		-	-
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		40,794,892.23	39,714,694.02
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		40,794,892.23	39,714,694.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,117,235.80	1,117,235.80
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	-12,612,195.17	-10,168,650.26
归属于母公司所有者权益合计		-6,494,959.37	-4,051,414.46
少数股东权益		-333,509.95	-404,211.09
所有者权益合计		-6,828,469.32	-4,455,625.55
负债和所有者权益总计		33,966,422.91	35,259,068.47

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

（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		4,057,495.31	3,137,914.63
交易性金融资产		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	1,217,363.23	1,336,887.54
应收款项融资		-	-
预付款项		8,067,054.11	6,780,450.71
其他应收款	十三、2	3,626,726.97	4,119,063.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		692,160.63	3,063,187.79
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		-	3,778.44
流动资产合计		17,660,800.25	18,441,282.47
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	2,458,849.24	3,008,849.24
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		15,453,320.39	16,390,480.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		764,911.70	778,317.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		384,292.97	476,704.79
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,061,374.30	20,654,352.56
资产总计		36,722,174.55	39,095,635.03
流动负债：			
短期借款		37,600,000.00	37,600,000.00
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		103,288.04	1,118,023.57
预收款项		1,743,423.84	90,135.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	17,581.35
应交税费		19,580.61	86,382.28
其他应付款		137,769.89	572,169.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		39,604,062.38	39,484,292.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		39,604,062.38	39,484,292.15
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,117,235.80	1,117,235.80
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		-8,999,123.63	-6,505,892.92

所有者权益合计		-2,881,887.83	-388,657.12
负债和所有者权益合计		36,722,174.55	39,095,635.03

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

(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		7,584,167.59	9,169,747.58
其中：营业收入	五、20	7,584,167.59	9,169,747.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,952,399.69	11,309,147.49
其中：营业成本	五、20	6,542,064.91	6,584,915.77
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	56,820.09	289,500.40
销售费用	五、22	701,943.31	814,710.79
管理费用	五、23	1,597,451.42	2,410,958.68
研发费用		-	-
财务费用	五、24	1,120,438.83	1,104,391.49
其中：利息费用		1,076,349.06	993,626.20
利息收入		-1,995.98	-5,161.75
信用减值损失	五、25	-66,318.87	-
资产减值损失	五、26	-	104,670.36
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-120,320.76	-74,665.61
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-18,355.13	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,506,907.99	-2,214,065.52

加：营业外收入	五、29	23,900.42	100,272.23
减：营业外支出	五、30	10,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,493,007.57	-2,113,793.29
减：所得税费用	五、31	-	-407,868.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,007.57	-1,705,924.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,007.57	-1,705,924.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-49,462.66	-146,748.71
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,443,544.91	-1,559,176.28
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,493,007.57	-1,705,924.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,443,544.91	-1,559,176.28
归属于少数股东的综合收益总额		-49,462.66	-146,748.71
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.31
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.31

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

(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、4	4,977,978.56	8,836,622.51
减：营业成本	十三、4	4,249,967.11	6,511,230.57
税金及附加		53,125.95	289,500.40
销售费用		696,007.51	716,052.41
管理费用		1,321,787.47	1,784,287.76
研发费用			-
财务费用		1,118,305.88	1,100,018.11
其中：利息费用		1,076,349.06	993,626.20
利息收入		-1,950.78	-4,987.13
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-29,060.33	340,488.82
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）		1,499.69	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-104,537.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,355.13	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,507,131.13	-1,328,515.78
加：营业外收入		23,900.42	98,135.88
减：营业外支出		10,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,493,230.71	-1,230,379.90
减：所得税费用		-	-333,729.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,230.71	-896,650.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,493,230.71	-896,650.46
（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		-2,493,230.71	-896,650.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,965,261.78	7,790,766.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		117,393.42	287,080.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	338,419.46	1,111,259.50
经营活动现金流入小计		10,421,074.66	9,189,106.58
购买商品、接受劳务支付的现金		5,888,468.66	4,788,207.32
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		1,002,027.71	1,683,995.45
支付的各项税费		144,344.53	397,137.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,453,762.52	2,937,554.19
经营活动现金流出小计		8,488,603.42	9,806,894.65
经营活动产生的现金流量净额		1,932,471.24	-617,788.07
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		-	340,488.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,000.00	14,724.21
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		375,000.00	355,213.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,009.73	33,974.96
投资支付的现金		-	-
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		156.96	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		208,166.69	33,974.96
投资活动产生的现金流量净额		166,833.31	321,238.07
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		6,400,000.00	16,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	2,800,000.00	16,400,000.00
筹资活动现金流入小计		9,200,000.00	32,800,000.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	17,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,036,458.59	936,834.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	2,800,000.00	16,400,000.00
筹资活动现金流出小计		10,236,458.59	35,036,834.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,036,458.59	-2,236,834.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,206.07	85,117.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,044,639.89	-2,448,267.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,243,079.09	7,436,749.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,287,718.98	4,988,482.48

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

(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		6,880,064.67	7,417,651.39
收到的税费返还		117,393.42	287,080.60
收到其他与经营活动有关的现金		338,374.26	1,108,997.03
经营活动现金流入小计		7,335,832.35	8,813,729.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,695,009.00	4,409,891.32
支付给职工以及为职工支付的现金		939,932.51	1,431,098.93
支付的各项税费		128,801.96	409,065.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,243,580.24	2,351,609.08
经营活动现金流出小计		6,007,323.71	8,601,665.32
经营活动产生的现金流量净额		1,328,508.64	212,063.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,127.12	-
取得投资收益收到的现金		-	340,488.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,000.00	-
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		467,619.31	-
投资活动现金流入小计		853,746.43	340,488.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,009.73	2,264.96
投资支付的现金		-	550,000.00
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		-	290,000.00
投资活动现金流出小计		208,009.73	842,264.96
投资活动产生的现金流量净额		645,736.70	-501,776.14
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		6,400,000.00	16,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	16,400,000.00
筹资活动现金流入小计		9,200,000.00	32,800,000.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	17,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,036,458.59	936,834.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	16,400,000.00
筹资活动现金流出小计		10,236,458.59	35,036,834.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,036,458.59	-2,236,834.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,206.07	85,117.25

五、现金及现金等价物净增加额		919,580.68	-2,441,429.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,137,914.63	7,275,250.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,057,495.31	4,833,820.90

法定代表人：颜培奇

主管会计工作负责人：陈立权

会计机构负责人：陈立权

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	(二).1
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	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).3
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2、 合并报表的合并范围

1、公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟注销子公司上海时创美吉生物科技有限公司的议案》，2019 年 3 月 12 日，子公司上海时创美吉生物科技有限公司完成了工商注销手续，注销后不再合并入公司财务报表。详细内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 编号 2019-008 号公告。

2、公司于 2018 年 10 月 9 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟注销子公司广西至爱医疗科技有限公司的议案》，2018 年 12 月 24 日，子公司广西至爱医疗科技有限公司完成了工商注销手续，并于 2019 年 3 月 18 日完成了银行账号注销等手续，注销后不再合并入公司财务报表。详细内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 编号 2019-009 号公告。

3、 固定资产与无形资产

2019 年 1 月份，公司分批对部分老旧及淘汰机型进行了处理，处理注塑机原值 4,234,289.91 元，已计提折旧 3,876,448.64 元，净值 357,841.27 元。处理后公司尚有注塑机 20 台，足够维持目前生产

状况。根据《非上市公司重大资产重组管理办法》：“公众公司及其控股或控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上；（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上”

公司处理注塑机的日期为 2019 年 1 月份，当月最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表为 2017 年，资产总额为 43,616,027.12 元，净资产为 2,103,075.33 元，因此本次交易未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》关于重大资产重组的规定，因此本次交易不构成重大资产重组。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江家大夫健康产业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），原名金华市长湖工贸有限公司，于 1997 年 02 月 26 日设立，成立初始出资人为颜培奇、杜炳乾，注册资本 50 万元；2002 年 7 月 31 日，出资人变更为颜培奇、方凯；2008 年 01 月 30 日，注册资金增至 300 万元，出资人为颜培奇、方凯；2008 年 08 月 01 日，注册资金增至 500 万元，出资人为颜培奇、方凯。本单位统一社会信用代码 91330700255003510B，经营期限自 1997 年 02 月 26 日至 2028 年 08 月 30 日。

公司注册地址：浙江省金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业区

法定代表人：颜培奇

1、历史沿革

（1）公司设立

金华市长湖工贸有限公司于 1997 年 02 月 26 日在金华市婺城区市场监督管理局注册成立，注册号为 330702000003649，由颜培奇、杜炳乾共同出资设立，注册资本为 50.00 万元。

公司设立时股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	45.00	机器设备、货币	90.00
杜炳乾	5.00	机器设备、商品	10.00
合计	50.00	—	100.00

1996 年 08 月 14 日，金华婺州会计师事务所对上述进行了审验，并出具了婺会师验字（1996）第 103 号《验资报告》。

（2）公司股权变更

2002 年 07 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意杜

炳乾转让全部所持有股份（占公司总股份 10%，股本金伍万元整）给方凯。本次变更后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	45.00	机器设备、货币	90.00
方凯	5.00	机器设备、商品	10.00
合计	50.00	—	100.00

（3）公司第一次增资

2008 年 01 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 50 万元增至 300 万元，颜培奇认缴 270 万元，其中货币出资 240 万元，设备出资 30 万元，方凯认缴 30 万元，其中货币出资 25 万元，设备、商品出资 5 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	270.00	机器设备、货币	90.00
方凯	30.00	机器设备、商品、货币	10.00
合计	300.00	—	100.00

2008 年 01 月 30 日，金华中健联合会计师事务所对上述进行了审验，并出具了金华中健验字（2008）第 21 号《验资报告》。

（4）公司第二次增资

2008 年 08 月 01 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 300 万元增至 500 万元，颜培奇认缴 450 万元，货币出资 420 万元，设备出资 30 万元，方凯认缴 50 万元，货币出资 45 万元设备、商品出资 5 万元。本次增资后股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
颜培奇	450.00	机器设备、货币	90.00
方凯	50.00	机器设备、商品、货币	10.00
合计	500.00	—	100.00

2008 年 07 月 31 日，金华中恒泰会计师事务所对上述进行了审验，并出具了中恒泰会验（2008）第 066 号《验资报告》。

（5）公司置换实物出资

2015 年 11 月 26 日，根据公司股东会决议，由颜培奇出资 30 万元、代方凯出资 5 万元置换期初实物出资 35 万元，置换后公司股权结构不变，本次置换出资经中兴财光华会计师事务所审验，并出具中兴财光华审验字（2015）第 07137 号验资报告。

（6）企业名称、类型及组织机构变更

2016 年 3 月 11 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2016 年 1 月 31 日为改制基准日，以经审计的账面净资产值折股，整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额计入资本公积。

2016 年 3 月 27 日，股份公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意以截止 2016 年 1 月 31 日的经审计账面净资产值 5,697,339.92 元为基数，按 1.13946798: 1 折合股份总额 500 万股（每股面值 1.00 元），整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额 697,339.92 元计入资本公积。同时，通过了股份公司章程，选举产生第一届董事会和第一届监事会股东监事，并审核公司筹办情况工作报告。

2016 年 3 月 27 日，中兴财光华出具了中兴财光华审验字（2016）第 304067 号《验资报告》，验证已收到全体股东缴纳注册资本 500 万元，各股东以经审计的截至 2016 年 1 月 31 日为止的净资产出资，折合股本人民币 500 万元。

2016 年 4 月 25 日，公司完成了工商变更手续，股份公司取得了工商营业执照。增加陈立权、方莉平、吴升平为企业董事，陈聪、崔荷仙、楼丝丝为企业监事。

全国股转公司于 2016 年 8 月 30 日以股转系统函[2016]6735 号全国中小企业股份转让系统文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌；中国证券登记结算有限责任公司 2016 年 9 月 29 日完成对本公司（证券简称：家大夫；证券代码：839261）的初始股份登记。

截止至报告日，公司股本结构未发生变化。

2、经营范围

从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；第一类、第二类医疗器械销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品(除弩)、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；食品经营（凭许可证经营）；机械设备租赁；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外,国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司主要从事塑料制品销售及出口。

本公司 2019 年 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七、在其他主体的权益。

3、报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会批准于 2019 年 8 月 21 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制，根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(2)所述，家大夫公司 2019 年 1-6 月归属于母公司净利润-2,443,544.91 元，归属母公司所有者权益-6,494,959.37 元，流动负债高于流动资产 25,719,980.22 元。如财务报表附注二(2)所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二(2)所示的其他事项，表明存在可能导致对家大夫公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司利润表显示 2019 年 1-6 月公司销售收入比 2018 年同期收入下降 17.29%，2019 年 1-6 月归属于母公司净利润-2,443,544.91 元，亏损额增加的原因主要是海外塑料玩具订单减少，导致销售收入下降，但是折旧、人工等固定成本仍然发生，加上报告期内原材料价格上涨，导致毛利率下降。对于持续经营的问题，本公司将采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

(1) 改善产品性能，对公司的医护用品进行改进，加大市场推广力度，积极参加各类展会，及时了解市场状况，淘汰毛利低、市场销售低的产品，提高产品盈利能力。

(2) 管理层将对公司架构和流程进行重新梳理，精简公司机构和人员，优化流程并加强绩效考核管理，严控费用支出，下一步将通过绩效管理的不断优化可以显著提高销量。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的生产计划、资金计划，认为本公司可以获取足够的融资来源，以保证营运资金、偿还到期债务和资本开支的需要，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

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

本公司以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(参见本附注三、6(2)),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附注三、12“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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、12、（2）④）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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
无风险组合	一般不存在发生坏账的风险	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
无风险组合	日常经营活动中发生的员工社保、备用金、定金、押金等	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本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。（有关规定要求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。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》 计量规定的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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、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，其会计政策详见附注三、9 “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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。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。

(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。

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。

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，按本附注三、6、（2）“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。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

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。

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，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。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

商品销售：货物发出，对方验收或双方结算后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

21、递延所得税资产/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。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的

贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

③其他会计政策变更

无

(2) 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	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1-3月期间的适用税率为16%，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,067.05	21,805.47
银行存款	4,275,651.93	3,221,273.62
其他货币资金		
合计	4,287,718.98	3,243,079.09

注：截止至2019年6月30日，本公司货币资金不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,986,032.17	2,132,017.90
合计	1,986,032.17	2,132,017.90

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

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	2,090,560.18	100.00	104,528.01	5.00	1,986,032.17
其中：无风险组合					
账龄组合	2,090,560.18	100.00	104,528.01	5.00	1,986,032.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,090,560.18	100.00	104,528.01	5.00	1,986,032.17

(续)

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	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22	2,132,017.90
其中：无风险组合					
账龄组合	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22	2,132,017.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22	2,132,017.90

A、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
----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,090,560.18	100.00	104,528.01	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	2,090,560.18	100.00	104,528.01	5.00

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,728,045.37	74.39	86,402.27	5.00
1 至 2 年	143,982.71	6.20	14,398.27	10.00
2 至 3 年	450,987.95	19.41	90,197.59	20.00
合计	2,323,016.03	100.00	190,998.13	8.22

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	190,998.13		62,800.12	23,670.00	104,528.01

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,090,560.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,528.01 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
金华锋创科技有限公司	994,246.21	1 年以内	47.56	49,712.31
美艾利尔(上海)诊断产品有限公司	809,125.20	1 年以内	38.70	40,456.26
ZN CCA Technology co.,Ltd.	230,771.89	1 年以内	11.04	11,538.60
DOLLAR TREE DISTRIBUTION,INC	56,416.88	1 年以内	2.70	2,820.84
合计	2,090,560.18		100.00	104,528.01

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	7,752,054.11	96.10	6,315,990.31	93.15
1 至 2 年	315,000.00	3.90	464,460.40	6.85
合计	8,067,054.11	100.00	6,780,450.71	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款系因未到结算期。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，期末前五大预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广西至爱医疗器械有限公司	非关联方	6,900,000.00	85.53	1 年以内	未到结算期
宁波巨烯国际贸易有限公司	非关联方	618,750.00	7.67	1 年以内	未到结算期
金华市睿毅机械有限公司	非关联方	300,000.00	3.72	1 至 2 年	未到结算期
金华市农业生产资料有限公司	非关联方	141,000.00	1.75	1 年以内	未到结算期
金华明铄贸易有限公司	非关联方	52,250.00	0.65	1 年以内	未到结算期
合计		8,012,000.00	99.32		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,489.04	62,495.41
合计	29,489.04	62,495.41

①其他应收款按风险分类

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	30,962.68	100.00	1,473.64	4.76	29,489.04

其中：无风险组合	1,490.00	4.81			1,490.00
账龄组合	29,472.68	95.19	1,473.64	5.00	27,999.04
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	30,962.68	100.00	1,473.64	4.76	29,489.04

(续)

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	67,487.80	100.00	4,992.39	7.40	62,495.41
其中：无风险组合	1,490.00	2.21			1,490.00
账龄组合	65,997.80	97.79	4,992.39	7.56	61,005.41
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	67,487.80	100.00	4,992.39	7.40	62,495.41

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准 备	计提 比 例%	金额	比 例%	坏账准备	计提 比 例%
1 年以 内	29,472.68	100.00	1,473.64	5.00	53,347.80	80.83	2,667.39	5.00
1 至 2 年					10,000.00	15.15	1,000.00	10.00
2 至 3 年								
3 至 4 年					2,650.00	4.02	1,325.00	50.00
合计	29,472.68	100.00	1,473.64	5.00	65,997.80	100.00	4,992.39	7.56

B、组合中按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,490.00	1,490.00

合 计	1,490.00	1,490.00
-----	----------	----------

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,992.39		3,518.75		1,473.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	7,649.00	13,610.00
出口退税	17,537.96	50,244.94
保证金及押金	1,490.00	1,490.00
定金		
备用金		
员工社保		
暂估进项税	4,285.72	2,142.86
合计	30,962.68	67,487.80

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
金华市国税局	非关联方	出口退税	17,537.96	1 年以内	56.64	876.90
金华指千引网络科技有限公司	非关联方	暂借款	7,200.00	1 年以内	23.25	360.00
暂估进项税	非关联方	暂估进项税	4,285.72	1 年以内	13.84	214.29
倪宝存	非关联方	保证金及押金	690.00	1-2 年	2.23	
租自行车押金	非关联方	保证金及押金	600.00	3-4 年	1.94	
合计			30,313.68		97.90	1451.19

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,913.95		111,913.95
在产品	172,785.26		172,785.26
库存商品	187,332.52		187,332.52
发出商品	231,765.98		231,765.98
合计	703,797.71		703,797.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,097,888.92		1,097,888.92
在产品	645,103.41		645,103.41
库存商品	580,352.44		580,352.44
发出商品	751,480.10		751,480.10
合计	3,074,824.87		3,074,824.87

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	820.00	22,454.54
合计	820.00	22,454.54

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,511,506.23	16,455,823.30
固定资产清理		
合计	15,511,506.23	16,455,823.30

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	14,216,463.91	14,373,438.41	809,905.39	1,504,000.00	567,185.94	31,470,993.65
2、本期增加金额		180,344.89				180,344.89
(1) 购置		180,344.89				180,344.89
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		4,234,289.91				4,234,289.91
(1) 处置或报废		4,234,289.91				4,234,289.91
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	14,216,463.91	10,319,493.39	809,905.39	1,504,000.00	567,185.94	27,417,048.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1、期初余额	3,706,235.65	8,635,499.31	747,847.66	1,428,800.00	496,787.73	15,015,170.35
2、本期增加金额	337,641.02	412,047.75	6,149.93		10,981.99	766,820.69
(1) 计提	337,641.02	412,047.75	6,149.93		10,981.99	766,820.69
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额		3,876,448.64				3,876,448.64
(1) 处置或报废		3,876,448.64				3,876,448.64
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	4,043,876.67	5,171,098.42	753,997.59	1,428,800.00	507,769.72	11,905,542.40
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	10,172,587.24	5,148,394.97	55,907.80	75,200.00	59,416.22	15,511,506.23
2、期初账面价值	10,510,228.26	5,737,939.10	62,057.73	75,200.00	70,398.21	16,455,823.30

注：截至 2019 年 6 月 30 日止，用于抵押的固定资产净额为 7,925,974.13 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,114,262.00	45,283.02	42,000.00	1,201,545.02
2、本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	1,114,262.00	45,283.02	42,000.00	1,201,545.02
二、累计摊销				-
1、期初余额	371,418.88	9,808.28	9,100.00	390,327.16
2、本期增加金额	11,142.00	2,264.16	2,100.00	15,506.16
(1) 摊销	11,142.00	2,264.16	2,100.00	15,506.16

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	382,560.88	12,072.44	11,200.00	405,833.32
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	731,701.12	33,210.58	30,800.00	795,711.70
2、期初账面价值	742,843.12	35,474.74	32,900.00	811,217.86

注：截至 2019 年 6 月 30 日，用于质押的无形资产净额为 731,701.12 元。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
道路	141,338.36		29,469.60		111,868.76	
苗木	110,319.88		20,080.02		90,239.86	
装修	225,046.55		42,862.20		182,184.35	
合计	476,704.79		92,411.82		384,292.97	

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购固定资产货款		
预付的委外研发款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	2,200,000.00	2,200,000.00

该款项系委托广西至爱医疗器械有限公司研发口腔综合治疗仪的款项，截至目前，该产品的研发已经进入后期阶段，因其中的部分主要配件对材料、焊接技术等要求较高，目前正在试制过程中。

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		

抵押加保证借款	37,600,000.00	37,600,000.00
合计	37,600,000.00	37,600,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日止，抵押兼保证借款情况列示如下：

银行名称	保证/抵押情况	抵押金额（万元）	担保起始日	担保到期日	抵押是否履行完毕
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/15	2019/11/14	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/13	2019/11/12	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	500.00	2018/11/14	2019/11/13	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	280.00	2019/3/28	2020/3/27	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇，方莉苹，金华市佳怡包装有限公司，傅晓明，（2018保字045号、2018保字046号、2018保字047号）提供保证；浙（2016）金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	360.00	2019/6/28	2019/7/12	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇，方莉苹（2018年保字045号）提供保证；浙（2016）金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	450.00	2018/7/31	2019/7/31	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇，方莉苹（2018年保字045号）提供保证；浙（2016）金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	450.00	2018/9/4	2019/9/4	否
中国银行金华金市经济开发区支行	颜培奇，方莉苹（2018年保字045号）提供保证；浙（2016）金华市不动产权第0004945号不动产登记证书为抵押物。	320.00	2018/8/15	2019/8/15	否
中国农业银行商城支行	颜培奇提供保证，沪房地浦字（2015）第210672号为抵押物	400.00	2018/11/12	2019/11/11	否

银行名称	保证/抵押情况	抵押金额（万元）	担保起始日	担保到期日	抵押是否履行完毕
	押物；				
合计		3,760.00			

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，不存在已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	1,121,199.34	1,679,097.17
合计	1,121,199.34	1,679,097.17

（1）应付账款情况

①付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	821,199.34	1,529,097.17
房租	300,000.00	150,000.00
合计	1,121,199.34	1,679,097.17

②截至 2019 年 6 月 30 日公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,743,423.84	90,135.57
合计	1,743,423.84	90,135.57

（2）截至 2019 年 6 月 30 日公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、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	5,730.65	905,193.06	910,923.71	0
二、离职后福利-设定提存计划	12,333.70	64,902.90	77,236.60	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,064.35	970,095.96	988,160.31	0

（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		847,007.57	847,007.57	0
2、职工福利费		15,310.00	15,310.00	0
3、社会保险费	5,247.65	29,340.49	34,588.14	0
其中：医疗保险费	4,253.00	24,973.90	29,226.90	0
工伤保险费	471.15	1,709.89	2,181.04	0
生育保险费	523.50	2,656.70	3,180.20	0
4、住房公积金	483.00	13,535.00	14,018.00	0
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残保金				
合计	5,730.65	905,193.06	910,923.71	0

(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	11,908.40	62,833.40	74,741.80	0
2、失业保险费	425.30	2,069.50	2,494.80	0
合计	12,333.70	64,902.90	77,236.60	0

15、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	7,979.67	4,567.46
印花税	510.10	376.40
个人所得税	233.71	1,342.18
城市维护建设税	11,595.95	5,358.53
教育费附加	5,038.09	2,296.51
地方教育费附加	3,278.93	1,531.01
房产税		54,912.99
土地使用税		15,997.20
合计	28,636.45	86,382.28

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,672.65	59,454.83
应付股利		
其他应付款	251,959.95	181,559.82
合计	301,632.60	241,014.65

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	49,672.65	59,454.83
合计	49,672.65	59,454.83

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	162,193.68	164,847.68
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
代扣代缴款	77,573.14	2,924.13
报销款	2,193.13	3,788.01
合计	251,959.95	181,559.82

②至 2019 年 6 月 30 日公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	697,339.92			697,339.92
其他资本公积	419,895.88			419,895.88
合计	1,117,235.80			1,117,235.80

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,168,650.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,168,650.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,443,544.91	
减：提取法定盈余公积		
转作资本公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

股东权益内部结转		
期末未分配利润	-12,612,195.17	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,670,818.59	5,713,128.56	7,727,959.81	5,885,065.04
其他业务	913,349.00	828,936.35	1,441,787.77	699,850.73
合计	7,584,167.59	6,542,064.91	9,169,747.58	6,584,915.77

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	29,882.36	101,037.37
教育费附加	12,990.29	43,301.72
房产税		73,178.89
土地使用税		39,993.00
印花税	5,501.40	3,121.60
地方教育费附加	8,446.04	28,867.82
合计	56,820.09	289,500.40

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及公积金	78,871.12	159,873.85
运输及装卸费	158,470.66	105,480.71
检测费	29,438.26	27,095.29
货代费	413,297.56	508,234.07
佣金		5,120.00
差旅费		338.00
折旧费		613.14
其他		7,955.73
验货费	21,865.71	
合计	701,943.31	814,710.79

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	596,469.42	953,762.45
办公费	95,749.83	149,994.78
业务招待费	23,196.76	83,281.58

修理费	16,680.57	7,750.00
折旧	253,345.14	250,725.07
无形资产摊销	15,506.16	15,506.16
通讯费	16,000.00	47,790.00
交通费	40,433.01	96,033.98
差旅费	7,451.98	30,105.00
咨询服务费	141,825.19	326,157.06
长期待摊费用	92,411.82	92,411.82
财务顾问费	94,339.62	94,339.62
保险费		30,660.38
律师费	28,301.89	28,301.89
房租	147,857.14	147,857.15
其他	27,882.89	56,281.74
合计	1,597,451.42	2,410,958.68

管理费用下降较大，是因为公司订单减少后，管理人员相应的减少，导致工资发放减少，及相应的办公费用、招待费等费用减少。

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,076,349.06	993,626.20
减：利息收入	1,995.98	5,161.75
汇兑损失	18,206.07	85,117.25
减：汇兑收益		
手续费	27,879.68	30,809.79
合计	1,120,438.83	1,104,391.49

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-66,318.87	-
合计	-66,318.87	-

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	104,670.36
合计	-	104,670.36

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

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	-120,320.76	-74,665.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	-120,320.76	-74,665.61

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-18,355.13		-18,355.13
合计	-18,355.13		-18,355.13
其中：固定资产处置利得	-18,355.13		-18,355.13
无形资产处置利得			
合计	-18,355.13		-18,355.13

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,900.42	87,136.35	23,900.42
半成品盘盈		13,135.88	
无法偿付的预收款			
其他			
合计	23,900.42	100,272.23	23,900.42

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
外经贸发展专项资金	23,900.42	68,200.00
关于下达市区企业对接多层次资本市场奖励资金		16,800.00
金华市婺城区科学技术局文件		
专项补助		2,136.35
科技创新奖励资金		
合计	23,900.42	87,136.35

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	10,000.00		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金			
产品质量赔款			
其他			
无法收回的预付款			
合计	10,000.00		

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-407,868.30
合计		-407,868.30

因连续亏损导致净资产为负，且报告期内依然亏损较大，使公司的持续经营能力存在较大不确定性，故报告期内未计提递延所得税资产，2018 年的递延所得税也在期末冲回。

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	312,523.06	1,005,825.52
其他收益		
营业外收入	23,900.42	100,272.23
利息收入	1,995.98	5,161.75
合计	338,419.46	1,111,259.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	153,091.77	1,351,517.63
手续费	27,879.68	30,934.79
销售及管理费用	1,262,791.07	1,555,101.77
营业外支出	10,000.00	
合计	1,453,762.52	2,937,554.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	2,800,000.00	16,400,000.00
关联方借款		

合计	2,800,000.00	16,400,000.00
----	--------------	---------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	2,800,000.00	16,400,000.00
关联方借款		
合计	2,800,000.00	16,400,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,493,007.57	--1,705,924.99
加：资产减值准备	-66,318.87	104,670.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	766,820.69	940,867.48
无形资产摊销	15,506.16	15,506.16
长期待摊费用摊销	92,411.82	92,411.82
资产处置损失	18,355.13	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,094,555.13	1,100,143.11
投资损失（收益以“—”号填列）	120,320.76	74,665.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-407,868.30
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）	2,371,027.16	1,212,491.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-538,368.58	-2,316,081.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	551,169.41	271,331.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,932,471.24	--617,788.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,287,718.98	4,988,482.48
减：现金的期初余额	3,243,079.09	7,436,749.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,044,639.89	-2,448,267.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,287,718.98	4,988,482.48
其中：库存现金	12,067.05	33,131.95
可随时用于支付的银行存款	4,275,651.93	4,955,350.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,287,718.98	4,988,482.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,925,974.13	抵押
无形资产	731,701.12	质押
合计	8,657,675.25	

六、合并范围的变更

清算子公司导致的合并报表范围变更

公司名称	清算日期	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	股权处置方式
广西至爱医疗科技有限公司	2019 年 1 月	500.00	67.00	清算注销
上海时创美吉生物科技有限公司	2019 年 3 月	100.00	51.00	清算注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截至 2019 年 6 月 30 日止，子公司明细如下：

子公司名	主 注 要 册	业务性质	持股比例 (%)	取得 方式
------	------------	------	-------------	----------

称	经 营 地	地		直接	间接	
上海时创医疗科技有限公司	上海市	上海市	从事生物、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事计算机网络领域内的技术服务、技术咨询，医疗器械经营、纺织品、健身器材、化妆品、塑料制品、体育用品、日用百货、服装、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、五金交电、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事金融业务），商务咨询（除经纪），健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），市场营销策划，食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	82.00		同一控制企业合并
时创美吉金华生物科技有限公司	金华市	金华市	从事生物科技、医学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，非医疗性健康管理咨询，实验室设备、仪器仪表、非临床诊断类生物试剂（除第三类医疗器械、药品等需许可经营项目）研发及销售。（凡涉及后置审批项目的，凭相关许可证经营，浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网。）		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海时创医疗科技有限公司	1,015,393.64	2,288,985.84	3,304,379.48	4,628,552.40	-	4,628,552.40
时创美吉金华生物科技有限公司	827.48	-	827.48	164,386.81	-	164,386.81

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海时创医疗科技有限公司	2,606,189.03	-274,792.57	-274,792.57	603,962.60
时创美吉金华生物科技有限公司	-	-	-	-

(续)

子公司名称	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
上海时创医疗科技有限公司	284,798.86	-188,195.30	-188,195.30	-71,124.69
时创美吉金华生物科技有限公司	3,398.06	-51,888.53	-51,888.53	-94,797.61

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为颜培奇。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华市佳怡包装有限公司	股东颜培奇参股，占 25%股权
方凯	股东，方莉苹弟弟
方莉苹	颜培奇妻子
朱俊	时创美吉金华生物科技有限公司法人代表

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
金华市佳怡包装有限公司	采购包装物	203,088.53	371,501.72
合计		203,088.53	371,501.72

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

上海时创医疗科技有限公司租用股东颜培奇房产用于办公，从 2017 年 7 月 1 日起开始收取租金，年租金为 30 万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
颜培奇	500.00	2018/11/15	2019/11/14	否
颜培奇	500.00	2018/11/13	2019/11/12	否
颜培奇	500.00	2018/11/14	2019/11/13	否
颜培奇	280.00	2019/3/28	2020/3/27	否
颜培奇，方莉苹，金华市佳怡包装有限公司，傅晓明	360.00	2019/6/28	2019/7/12	否
颜培奇，方莉苹	450.00	2018/7/31	2019/7/31	否
颜培奇，方莉苹	450.00	2018/9/4	2019/9/4	否
颜培奇，方莉苹	320.00	2018/8/15	2019/8/15	否
颜培奇	400.00	2018/11/12	2019/11/11	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
朱俊	120,000.00			120,000.00
方莉苹	42,193.68			42,193.68
小计	162,193.68			162,193.68
拆出：				
小计				

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
应付账款	金华市佳怡包装有限公司	2,030.00	299,693.32
应付账款	颜培奇	300,000.00	150,000.00
其他应付款	方凯	-	2,654.00

其他应付款	朱俊	120,000.00	120,000.00
其他应付款	方莉苹	42,193.68	42,193.68

7、关联方承诺

无

九、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 7 月 17 日召开了第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司金华家大夫品牌管理有限公司，并提请公司于 2019 年 8 月 5 日召开 2019 年第二次临时股东大会，以审议上述议案。

2、2019 年 7 月 24 日，公司董事会收到股东颜培奇先生提交的《关于 2019 年第二次临时股东大会增加临时议案的提案函》，提议将《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》作为临时议案提交到 2019 年第二次临时股东大会审议，拟将经营范围变更为：从事生物、医疗科技技术开发技术咨询；从事计算机网络技术服务技术咨询；第一类、第二类医疗器械的研发、生产及销售；塑料制品(除包装装潢)、金属材料(除贵金属)、体育用品(除弩)、无纺布制品、五金工具、服装加工、生产、销售；食品经营(凭许可证经营)；机械设备租赁；废旧金属(除生产性)回收；货物与技术的进出口(国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。董事会同意将上述临时提案提交公司 2019 年第二次临时股东大会审议。

3、2019 年 8 月 5 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》和《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》。

十二、其他重要事项

无

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	1,217,363.23	1,336,887.54
合计	1,217,363.23	1,336,887.54

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

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	1,281,434.98	100.00	64,071.75	5.00	1,217,363.23
其中：无风险组合					
账龄组合	1,281,434.98	100.00	64,071.75	5.00	1,217,363.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,281,434.98	100.00	64,071.75	5.00	1,217,363.23

(续)

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	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54
其中：无风险组合					
账龄组合	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51	1,336,887.54

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,281,434.98	100.00	64,071.75	5.00	1,270,845.37	88.99	63,542.27	5.00
1 至 2 年					143,982.71	11.01	14,398.27	10.00
合计	1,281,434.98	100.00	64,071.75	5.00	1,414,828.08	100.00	77,940.54	5.51

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	77,940.54		198.79	13,670.00	64,071.75

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,281,434.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,071.75 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
金华锋创科技有限公司	994,246.21	1 年以内	77.59	49,712.31
ZN CCA Technology co.,Ltd.	230,771.89	1 年以内	18.01	11,538.60
DOLLAR TREE DISTRIBUTION,INC	56,416.88	1 年以内	4.40	2,820.84
合计	1,281,434.98		100.00	64,071.75

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,626,726.97	4,119,063.36
合计	3,626,726.97	4,119,063.36

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

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	3,627,986.32	100.00	1,259.35	0.03	3,626,726.97
其中：无风险组合	3,602,799.36	99.31			3,602,799.36
账龄组合	25,186.96	0.69	1,259.35	5.00	23,927.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,627,986.32	100.00	1,259.35	0.03	3,626,726.97

(续)

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	4,121,623.61	100.00	2,560.25	0.06	4,119,063.36
其中：无风险组合	4,070,418.67	98.76			4,070,418.67
账龄组合	51,204.94	1.24	2,560.25	5.00	48,644.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,121,623.61	100.00	2,560.25	0.06	4,119,063.36

A、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				期初余额			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	25,186.96	100.00	1,259.35	5.00	51,204.94	100.00	2,560.25	5.00
合计	25,186.96	100.00	1,259.35	5.00	51,204.94	100.00	2,560.25	5.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方暂借款	3,602,109.36	4,069,728.67
定金		
保证金及押金	690.00	690.00
合 计	3,602,799.36	4,070,418.67

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,560.25		1,300.90		1,259.35

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方暂借款	7,649.00	960.00
出口退税	17,537.96	50,244.94
定金		
保证金及押金	690.00	690.00
关联方暂借款	3,602,109.36	4,069,728.67
合 计	3,627,986.32	4,121,623.61

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
上海时创医疗科技有限公司	合并范围内关联方	关联方暂借款	505,000.00	1 年以内	13.92	
			2,790,000.00	1 至 2 年	76.90	
			307,109.36	2 至 3 年	8.47	
金华市国税局	非关联方	出口退税	17,537.96	1 年以内	0.48	876.90
金华指千引网络科技有限公司	非关联方	暂借款	7,200.00	1 年以内	0.20	360.00
倪宝存	非关联方	保证金及押金	690.00	1 年以内	0.02	
金华市君澜大酒店有限公司	非关联方	暂借款	449.00	1 年以内	0.01	22.45

合计			3,627,986.32		100.00	1,259.35
----	--	--	--------------	--	--------	----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,458,849.24		2,458,849.24	3,008,849.24		3,008,849.24
对联营、合营企业投资						
合计	2,458,849.24		2,458,849.24	3,008,849.24		3,008,849.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海时创医疗器械有限公司	2,458,849.24			2,458,849.24
广西至爱医疗科技有限公司	550,000.00		550,000.00	
减：长期投资减值准备				
合 计	3,008,849.24		550,000.00	2,458,849.24

4、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,094,887.81	3,476,265.36	7,394,834.74	5,811,379.84
其他业务	883,090.75	773,701.75	1,441,787.77	699,850.73
合计	4,977,978.56	4,249,967.11	8,836,622.51	6,511,230.57

5、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,060.33	340,488.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-29,060.33	340,488.82

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	-18,355.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	23,900.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期初至合并日的当期净损益		
与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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-4,454.71	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-4,454.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,454.71	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.04	-0.49	-0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	42.96	-0.50	-0.50

浙江家大夫健康产业股份有限公司

2019年8月21日