



诺 诚 股 份

NEEQ : 835186

上海诺诚电气股份有限公司

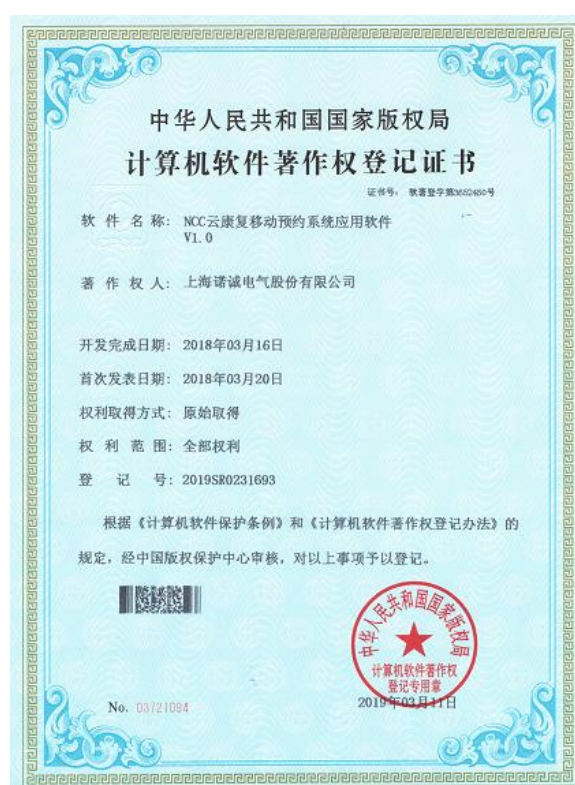
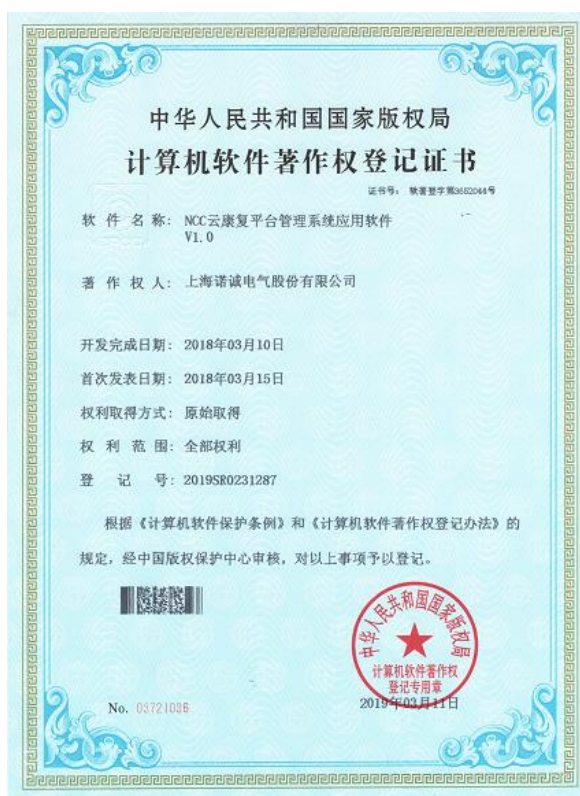
Shanghai NCC Electronic Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月11日获得NCC云康复平台管理系统应用软件的软件著作权

2019年3月11日获得NCC云康复移动预约系统应用软件的软件著作权



2019年5月18日诺诚股份成为全周期老年康复体系与信息化管理研究项目

“新技术合作研发研究单位”

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	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	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
诺诚股份、诺诚电气、公司、本公司	指	上海诺诚电气股份有限公司
东富龙	指	上海东富龙科技股份有限公司
鼎锋明德	指	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)
互诺投资	指	上海互诺投资管理中心(有限合伙)
艾云慧信	指	上海艾云慧信创业投资有限公司
谱康电子	指	上海谱康电子科技有限公司, 诺诚股份子公司
芬尼医疗	指	上海芬尼医疗器械有限公司, 诺诚股份子公司, 原: 上海诺诚医疗器械有限公司
上海应手	指	上海应手医疗器械有限公司, 诺诚股份子公司
诺诚科技	指	上海诺诚医疗科技有限公司, 诺诚股份子公司
上海言承	指	上海言承医疗科技有限公司, 诺诚股份子公司
上海纳城	指	上海纳城医疗科技有限公司, 诺诚股份子公司
上海诺义	指	上海诺义医疗科技有限公司, 诺诚股份子公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
“三会”	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	股份公司/有限公司董事、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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人茆顺明、主管会计工作负责人陈理义及会计机构负责人（会计主管人员）安鑫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	第一届董事会第二十次会议决议 第一届监事会第十一次会议决议 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司档的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海诺诚电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai NCC Electronic Co., Ltd.
证券简称	诺诚股份
证券代码	835186
法定代表人	茆顺明
办公地址	上海市闵行区南沙路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	茆顺明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-51029700
传真	021-51029700-1005
电子邮箱	secretary@cnnation.com
公司网址	http://www.cnnation.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区南沙路 68 号 200245
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	1997 年 3 月 10 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	计算机软硬件的开发, 仪器仪表、电子元器件的销售, II 类 6821 医用电子仪器设备的生产。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,617,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	茆顺明、沈先玉
实际控制人及其一致行动人	茆顺明、沈先玉

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	9131000063080226XL	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海市闵行区南沙路 68 号	否
注册资本（元）	29,617,500.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	20,111,644.44	25,425,583.52	-20.90%
毛利率%	72.89%	77.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,848,375.21	1,345,594.30	-386.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,106,634.37	875,190.21	-683.49%
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）	-5.56%	2.18%	-
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）	-7.38%	1.42%	-
基本每股收益	-0.13	0.05	-360.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,644,381.96	89,361,339.95	-0.80%
负债总计	22,698,475.35	19,485,285.77	16.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,268,102.05	71,116,477.26	-5.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.40	-5.41%
资产负债率%（母公司）	35.15%	34.51%	-
资产负债率%（合并）	25.61%	21.81%	-
流动比率	3.78	4.22	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-894,584.51	-2,851,432.21	68.63%
应收账款周转率	1.32	1.7	-
存货周转率	0.20	0.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.80%	2.88%	-

营业收入增长率%	-20.90%	38.83%	-
净利润增长率%	-540.44%	145.22%	-

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	29,617,500	29,617,500	
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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,255,976.00
委托他人投资或管理资产的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,283.16
非经常性损益合计	1,258,259.16
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	1,258,259.16

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 (空) √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主要业务为电生理和康复产品的研发、生产和销售。基于云电生理和云康复技术平台，在康复医联体建设方面积极开展业务探索和推广。公司主营收入主要源自两个方面：

1、医院：公司采用传统的通过经销、代理的模式把产品销往终端医院获得收益。这部分产品大多采用采购原材料，自主研发、生产、销售成品的方式，主要有：肌电图与诱发电位、数字化脑电图仪、动态脑电图仪、视频脑电图仪、脑电图与诱发电位仪、神经电生理参数监测仪、肌电生物反馈仪。部分产品，如平衡与评定训练仪、生命体征参数监测仪、微电流刺激仪、生物反馈康复仪则通过采购成品的方式进行销售，获得收益。

2、社区及家庭：通过云康复将康复医院和社区康复站点相连接，将电生理和康复设备接入云康复物联网，开拓社区及居家康复市场，以提供产品和服务为主要销售方式。

报告期内，公司商业模式较上半年度并未发生重大改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年，公司在积极的转型中，从单纯面向三级医院的高端单体设备的研发制造，转型为新增小区医疗和分级诊疗的应用，构建云康复平台，多维度的推动、发展云康复和云电生理产业。

主要经营情况如下：

1、脑电图系列产品和肌电诱发电系列产品保持稳定发展，相关新产品研发有序进行，部分新产品注册检测已完成，注册体系考核已通过，等待行政审批。

2、术中神经监护系统的市场占有率逐步提高，与电生理参数监测仪通过CE认证，正式进入国际市场，与国药集团签订术中产品代理合同。

3、对云康复系列产品进行资源整合，根据市场需求加大产品研发力度，借助云康复专委会的平台与各资源方紧密合作，报告期内已签署多个战略合作协议，并且开始铺设云康复网站。

报告期内，公司完成多个产品新型号开发及版本升级，申报多项专利技术，拥有69个软件著作权，软件产品58个，专利数38个，商标2个。电生理参数监测仪和肌电生物反馈仪通过CE认证。累计发明专利授权数量4个，新增实用性专利数2个，累计实用性专利数量24个，新增外观设计专利数5个，累计外观设计专利数量10个，新增成果转化数量2个。

报告期内，营业总收入2011万元，同比下降20.90%；营业成本545万元，同比下降4.76%；净利润-393万元，同比下降540.44%，主要系营业收入较上年同期减少约532万元，且期间费用较上年同期略有增长；截止本报告期末公司资产总额达8864万元，同比下降0.80%；净资产为6595万元，同比下降5.62%。报告期内营业收入较上年同期下降，主要系上年同期有大额销售收入国药集团联合医疗器械有限公司559万元，而本期无相关收入。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-89万元，其中销售商品提供劳务收到现金2962万元，占当期销售收入比为1.47倍，公司销售产品获现能力较强。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、技术及新产品研发风险

报告期内，公司在研发方面投入较多，同时进行多个新项目的研发和改版，并积极引进优秀的研发人员以提高研发效率。但是由于部分产品研发周期较长，产品注册及临床要求高，可能会对成本控制和业务发展造成不利影响。同时，国外同行业的先进技术也在渗透中国市场，会对我们的技术构成很大的挑战。

应对措施：在研发项目方面，多做市场调查，优先开展贴合市场实际需求的产品研发；在研发过程中，严格控制进度，实时监控评估在研发项目，尽量保证研发项目能在预计时间内完成。同时提高注册和临床人员的业务水平，缩短研发到销售的时间。在技术方面，鼓励研发人员不断充电进步，与国际先进技术交流，将自身的研发水平维持在较高水平。

2、市场竞争风险

随着医疗器械行业的快速发展，市场需求的扩大，行业竞争者将快速增加，对于市场的风险，主要存在于产品的临床的适应性，是否符合临床的需要，通过不断的与临床使用人员的沟通及回馈，以保证产品的临床适应性，保证市场的竞争优势。

应对措施：公司将随时掌握行业最新信息，准确预测市场行情并做出正确决策，做到立项速度先人一步。加强与临床的沟通，了解真实需求。课题开展前，制定详细的研发方案并预估影响研发进展的关键技术和环节，提前做出应对方案从而保证研发项目以最快的速度进行。同时，坚持自主创新，形成并保护自主知识产权，保持自身技术不可替代性和可竞争性。

3、人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，公司研发团队和高管层人员的稳定对公司发展有着关键性作用。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将从薪资、文化、管理等各个方面让员工对公司发展充满信心：为员工提供富有竞争力的薪资待遇，提供各种激励措施；实施人性化管理，定期开展员工培训提高员工的专业技能和整体素质，帮助其实现职业理想，关心员工生活起居，提供饮食住宿等问题，增加其团队归属感，减少人才流失；通过签订公司技术保密协议等措施，减少人员的过度流动以及保护公司的自主核心技术。

4、公司产品质量风险

为了规范企业生产、保证医疗器械企业产品质量，我国对医疗器械实行注册管理制度，注册证申请要求较严格。由于医疗器械使用客户的特殊性，未来若发生因产品质量而出现的医疗事故，将导致公司承担相应赔偿责任，公司产品将被召回或撤市，此情况的发生将对公司未来业务持续经营产生较大的负面影响，公司存在一定的医疗器械产品质量风险。

应对措施：严格执行我国对医疗器械注册管理制度及相关法律法规的规定，公司内部制定质量管理体系，并增加《风险控制程序》，降低产品质量风险。

5、原材料价格波动风险

公司核心原材料主要为电子芯片、计算机、液晶屏等电子产品，公司营业成本中原材料占比较大，上游原材料价格波动对公司成本影响较大。报告期内由于供货商人工成本上升导致公司原材料平均价格略有上涨，如果未来原材料价格的出现有较大波动，将对公司盈利能力产生影响。

应对措施：对大批量订单采取集中采购，增加备选的合格供货商，以减少上游供货商价格波动带来的影响。

6、经营活动现金流量较低风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-894,584.51元，公司财务风险较高。经营活动现金流量为负的主要原因系公司所处行业技术含量较高，需要投入较高的研发费用和销售费用；另2019年

持续加大云康复市场的投入，导致经营活动现金流量净额为负。未来如果公司不能取得足够的资金流入，将对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：加快云康复铺设进程，尽快形成销售规模，缓解公司现金流压力

7、控股股东、实际控制人变更及公司经营不确定的风险

因公司控股股东、实际控制人与股东东富龙、宁波鼎锋存在股份回购的情形，存在若未能回购导致东富龙、宁波鼎锋强制执行实际控制人所持公司股份的风险，从而存在公司实际控制人及控股股东变更的风险，若公司实际控制人及控股股东变更，加之公司近年持续经营亏损，则存在公司业务经营不确定的风险。

应对措施：茆顺明先生与东富龙、宁波鼎锋正在积极协商中，对后续处理措施也正在洽谈之中，如有最终结果，我们将及时公告。

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

公司积极响应“中国制造”，以发展民族医疗产业为己任。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实守信，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，尽到了对社会的责任。

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	四. 二. (一)
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	四. 二. (二)
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（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
四川诺诚恒信科技有限公司	销售商品	1,714,235.17	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-013
NEUROSTYLE PTE	销售商品	684,265.30	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司向四川诺诚恒信科技有限公司（以下简称“四川诺诚”）和新加坡钮斯公司销售商品、提供服务，发生偶发性关联交易金额为1,714,235.17元和684,265.30元。

四川诺诚为公司在云、贵、川地区的代理商，负责上述区域的产品销售和市场推广。新加坡钮斯公司与公司的外贸部业务进行合作，共同开拓国际市场。上述关联交易给公司的销售业绩带来增长，有利于公司在国内外医疗器械市场的发展，不会对公司的生产经营产生不利影响。

上述偶发性关联交易经公司第一届董事会第二十次会议通过并公告。

2019年8月26日发布公告：《第一届董事会第二十次会议决议公告》，公告编号：2019-014；《关于

追认偶发性关联交易的公告》，公告编号：2019-013。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/12	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项 1	正在履行中
董监高	2016/1/12	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺（关联交易）	详见承诺事项 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/12	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺（诉讼情况的声明与承诺）	详见承诺事项 3	正在履行中
其他	2016/1/12	<u>请选择</u>	挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/12	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺（税务缴纳）	详见承诺事项 5	正在履行中
董监高	2018/11/9	<u>请选择</u>	其他（董事候选人声明及承诺）	其他承诺（董事候选人声明及承诺）	详见承诺事项 6	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/25	2018/8/31	其他（股票回购）	回购承诺	详见承诺事项 7	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/2	2019/4/30	其他（股票回购）	回购承诺	详见承诺事项 8	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺函。为避免同业竞争，保障公司利益。公司为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同行业竞争的承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。

2、关于规范关联交易的承诺函。公司董事、监事和高级管理人员均出具了《关于避免关联交易的承诺函》，内容如下：截至本承诺函出具之日，除已经披露的关联交易外，本人（包括本人所控制的公司）与公司之间不存在其他关联交易。本人不利用董事、监事、高级管理人身份影响公司的独立性、故意促使公司对与本人（包括本人所控制的公司）的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司必须与本人（包括本人所控制的公司）发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。本人（包括本人所控制的公司）将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条

件。

3、公司实际控制人出具《关于公司诉讼情况的声明与承诺》，“本人向公司支付的款项将不以任何原因要求公司返还，本人将直接取得相关诉讼的执行款项，因执行款项与本人向公司支付款项存在差额而造成的损失由本人自行承担。”

4、股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺。《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

5、公司控股股东、实际控制人茆顺明、沈先玉承诺：“公司在报告期内的税务缴纳情况符合现行法律法规的有关规定，按时申报纳税，无欠税情况，如公司因税务缴纳问题被有关主管部门认定需补缴税款或受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获有关主管部门支持，本人将承担相关补缴、罚款、赔偿或补偿责任。”

6、新任董事夏迪签署《董事候选人声明及承诺》：本人符合《公司法》等法律法规规定的董事任职条件。承诺提供的董事候选人的基本情况真实、完整和准确，不存在任何虚假记载或误导，不存在重大隐瞒或遗漏。本人完全清楚董事的职责，保证在担任股份公司董事期间，遵守法律、法规及规范性档的规定，切实履行董事职责，维护公司的合法利益。

7、（1）2015年5月25日，公司召开2015年第二次临时股东会，同意上海东富龙科技股份有限公司（以下简称“东富龙”）以人民币3,500万元向公司增资，增资完成后持有公司14.77%的股权，即4,375,000股。2015年5月26日，茆顺明先生作为增资前公司的实际控制人向上东富龙出具了《承诺函》。预测公司2015年和2016年的净利润分别为900万元和1,500万元，若公司2015年度、2016年度净利润未达到预测利润数的90%，实际净利润与盈利预测净利润的差额部分，将由茆顺明先生以现金方式支付给诺诚电气。

（2）2016年5月4日，茆顺明先生出具了《确认函》，确认盈利预测净利润按照两个财务年度合并处理。根据公司披露的2015年年报和2016年年报，公司2015年度和2016年度的经营业绩未能达到预测的业绩指标。经东富龙与茆顺明先生深入沟通，东富龙对公司当前的发展规划表示理解和支持，基于对诺诚股份未来的信心及保障东富龙的股东权益，茆顺明先生向东富龙出具如下承诺：东富龙有权在2017年12月31日之日起十日内要求茆顺明先生以不低于人民币3,500万元的价格回购东富龙所持公司的全部股票（4,375,000股），茆顺明先生应在收到东富龙要求回购的通知之日起6个月内回购东富龙所持公司的全部股票并支付股票回购价款；如东富龙要求茆顺明先生回购其所持有的公司股票的，则东富龙不得再根据2015年5月26日《承诺函》和2016年5月4日《确认函》的内容要求茆顺明先生按照资产评估盈利预测净利润与实际净利润的差额补足净利润（差额支付给诺诚股份）。

（3）2018年1月3日，东富龙向茆顺明先生发出通知函，要求茆顺明先生于2018年6月30日之前收购其持有的公司股份。2018年6月28日，经东富龙与茆顺明先生友好协商，茆顺明先生与东富龙签署了《股权转让协议》，协议主要内容如下：1）、东富龙将其持有的4,375,000股以人民币3,500万元转让给茆顺明先生或其指定的第三方（指定第三方需取得东富龙同意），交易价格为每股人民币8元，茆顺明先生同意以该价格受让该股权。2）、股权转让款由茆顺明先生或其指定的第三方支付，股权转让款项于2018年8月31日前支付完毕。3）、若茆顺明先生未按照约定日期支付相应股权转让款，东富龙有权要求茆顺明先生继续履行协议，并以应支付未支付的股权转让价款为基数，以日0.05%计算逾期付款违约金。

8、宁波鼎峰明德致知投资合伙企业（有限合伙）（下称“鼎峰明德”）于2015年5月通过股权转让方式，向转让方李霖君先生支付2003万元受让上海诺诚电气股份有限公司（下称“诺诚股份”或“公司”）250万股股份，占公司总股数的8.44%。2015年8月27日完成股东变更登记，鼎峰明德成为诺诚股份的股东。2017年7月2日诺诚股份的大股东（实际控制人）茆顺明先生出具《承诺函》，承诺“自愿回购鼎峰明德持有诺诚股份的全部股份（250万股）。鼎峰明德有权要求茆顺明先生在2018

年 12 月 31 日前以不低于 2003 万元的价格向鼎锋明德支付股份回购价款。”

鉴于茆顺明先生和鼎锋明德因股权转让纠纷，茆顺明先生和鼎锋明德与 2019 年 1 月 24 日签署了《和解协议》内容如下：（1）茆顺明先生向鼎锋明德支付 2003 万回购上海诺诚电气股份有限公司 8.441% 的股份，2019 年 2 月 28 日支付人民币 400 万元，2019 年 4 月 30 日支付人民币 1603 万元。

（2）茆顺明先生以持有的上海诺诚电气股份有限公司 15% 的股份作为担保。

报告期内，承诺 1-6 项均不存在未履行上述承诺的情况，针对 7-8 项，茆顺明先生与东富龙、宁波鼎锋对后续处理措施正在洽谈积极协商中。

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	13,507,935	45.61%	0	13,507,935	45.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,134,001	10.58%	0	3,134,001	10.58%
	董事、监事、高管	4,805,470	16.23%	0	4,805,470	16.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,109,565	54.39%	0	16,109,565	54.39%
	其中：控股股东、实际控制人	9,402,005	31.74%	0	9,402,005	31.74%
	董事、监事、高管	14,416,416	48.68%	0	14,416,416	48.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,617,500	-	0	29,617,500	-
普通股股东人数		11				

（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	茆顺明	8,357,337	0	8,357,337	28.22%	6,268,003	2,089,334
2	东富龙	3,475,000	0	3,475,000	11.73%	0	3,475,000
3	沈先玉	4,178,669	0	4,178,669	14.10%	3,134,002	1,044,667
4	杨武庆	4,178,669	0	4,178,669	14.10%	3,134,002	1,044,667
5	张群峰	2,507,211	0	2,507,211	8.47%	1,880,409	626,802
6	宁波鼎锋	2,500,000	-250,000	2,250,000	7.60%	0	2,250,000

7	互诺投资	2,163,660	0	2,163,660	7.31%	1,442,440	721,220
8	艾云慧信	982,245	0	982,245	3.32%	0	982,245
9	广州人来	624,000	250,000	874,000	2.95%	0	874,000
10	南京华伟	400,000	0	400,000	1.35%	0	400,000
合计		29,366,791	0	29,366,791	99.15%	15,858,856	13,507,935

前十名股东间相互关系说明：

沈先玉系茆顺明妹夫；茆顺明、杨武庆为互诺投资合伙人。茆顺明与沈先玉具有亲属关系，两人已签署一致行动人协议。因此，茆顺明、沈先玉为公司的联合控股股东、实际控制人。

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

报告期内，茆顺明直接持有公司股份 8,357,337 股，沈先玉直接持有公司股份 4,178,669 股，二人合计占股份总数的 42.32%；同时，茆顺明任互诺投资执行事务合伙人和唯一的普通合伙人，控制互诺投资持有的诺诚电气 7.31% 的股份；另外，茆顺明担任公司董事长、总经理，全面地规划、统筹和安排公司日常生产经营，沈先玉担任董事，两人能够在公司运作中发挥重大的作用。茆顺明与沈先玉具有亲属关系，两人已签署一致行动人协议。因此，茆顺明、沈先玉为公司的联合控股股东、实际控制人。茆顺明、沈先玉的基本情况如下：茆顺明，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学无线电系生物医学工程专业毕业，本科学历。1993 年 7 月至 1993 年 10 月任南京 741 工厂工程师；1993 年 10 月至 1994 年 5 月任南京超意电子科技有限公司销售经理；1994 年 5 月至 1995 年 7 月任南京伟思电子科技有限公司销售经理；1995 年 7 月至 1997 年 2 月任上海思倍电子科技有限公司销售经理；1997 年 3 月至 2015 年 7 月历任诺诚有限执行董事、董事长、总经理；2015 年 8 月至 2018 年 6 月任诺诚股份总经理；2015 年 8 月至今任诺诚股份董事长。沈先玉，1972 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学计算机及应用专业，本科学历。1996 年 9 月至 1999 年 9 月，任上海无线电二十一厂技术员；1999 年 10 月至 2015 年 8 月，任诺诚有限生产总监、董事。2015 年 8 月至今任诺诚股份董事、副总经理。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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
茆顺明	董事长、代理总经理兼信息披露负责人	男	1970 年 9 月	本科	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	是
沈先玉	董事、副总经理	男	1972 年 10 月	硕士	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	是
杨武庆	董事	男	1975 年 5 月	硕士	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	否
唐惠兴	董事	男	1963 年 10 月	本科	2016 年 7 月 15 日至 2018 年 8 月 10 日	否
夏迪	董事	男	1985 年 9 月	硕士	2018 年 11 月 13 日至本届董事会任期届满	否
崔杰	董事	男	1963 年 11 月	硕士	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	否
张群峰	监事会主席	男	1972 年 7 月	本科	2017 年 5 月 23 日至 2018 年 8 月 10 日	是
高俊仕	监事	男	1963 年 5 月	大专	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	是
康文	监事	男	1982 年 4 月	硕士	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	是
陈理义	财务负责人	女	1976 年 11 月	本科	2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日	是
张磊	副总经理	男	1958 年 2 月	本科	2016 年 9 月 21 日至 2018 年 8 月 10 日	是
董事会人数：						6

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	4

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：

沈先玉系茆顺明妹夫，两人已签署一致行动人协议。因此，茆顺明、沈先玉为公司的联合控股股东、实际控制人。其余人员之间不存在关联关系。

(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
茆顺明	董事长、代理总经理兼信息披露负责人	8,357,337	0	8,357,337	28.22%	0
沈先玉	董事、副总经理	4,178,669	0	4,178,669	14.10%	0
杨武庆	董事	4,178,669	0	4,178,669	14.10%	0
张群峰	监事会主席	2,507,211	0	2,507,211	8.48%	0
合计	-	19,221,886	0	19,221,886	64.90%	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	20	36
生产人员	23	21
销售人员	65	56
技术人员	58	27
财务人员	7	7
员工总计	173	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	4
本科	64	58
专科	81	68
专科以下	21	19
员工总计	173	150

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：

一、2019 年度员工薪酬方面，人力成本较 2018 年同比下降 13.35%。主要是由于云康复部门人员转移国润，削减了一定的人力，降低了部分人力成本。

二、2019 年上半年度培训计划实施情况。

（1）ISO 体系建设培训，报告期内系统性进行 ISO13485 标准的培养与体系改进；着重加强了注册、国家标准、内审员等专业技术行业内培训；（2）职场新人训练营培训活动，目的在于加速职场新人融入团队，提升职场素养，统一职场价值观；（3）营销团队建设活动，包括团队拓展活动、内部营销团队培训活动。

三、报告期内，公司无需承担离退休人员的工作待遇。

（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	10,059,424.55	13,231,930.06
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	10,707,296.05	11,374,161.97
其中：应收票据			1,500,000.00
应收账款		10,707,296.05	9,874,161.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,781,979.25	8,261,930.37
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	1,683,799.03	1,493,049.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	28,850,157.36	26,085,869.93
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		234,186.12
流动资产合计		59,082,656.24	60,681,128.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,379,402.33	1,621,669.52
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、9	22,292,238.69	23,089,412.79
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、10	3,889,417.64	3,935,355.62
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用	五、12	667.06	33,773.87
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,561,725.72	28,680,211.80
资产总计		88,644,381.96	89,361,339.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	2,271,953.56	2,909,869.99
其中：应付票据			
应付账款		2,271,953.56	2,909,869.99
预收款项	五、15	10,974,566.16	5,424,577.60
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、16	1,401,100.97	3,004,855.71

应交税费	五、17	880,044.08	2,412,973.71
其他应付款	五、18	103,463.31	639,785.49
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		15,631,128.08	14,392,062.50
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	五、19	7,067,347.27	5,093,223.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,067,347.27	5,093,223.27
负债合计		22,698,475.35	19,485,285.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	29,617,500.00	29,617,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	52,414,521.16	52,414,521.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	504,962.26	504,962.26
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-15,268,881.38	-11,420,506.16
归属于母公司所有者权益合计		67,268,102.05	71,116,477.26
少数股东权益		-1,322,195.44	-1,240,423.08
所有者权益合计		65,945,906.61	69,876,054.18
负债和所有者权益总计		88,644,381.96	89,361,339.95

法定代表人：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

(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		4,356,668.48	10,085,266.74
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			1,500,000.00
应收账款	十一、1	10,367,804.40	9,291,654.20
应收款项融资			
预付款项		16,908,021.26	16,726,731.80
其他应收款	十一、2	1,378,664.33	1,241,528.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,945,173.36	23,972,756.44
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			170,000.00
流动资产合计		58,956,331.83	62,987,938.08
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	十一、3	65,435,371.01	63,486,504.09
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		230,620.10	252,107.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		667.06	33,773.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,666,658.17	63,772,385.49
资产总计		124,622,990.00	126,760,323.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,758,428.11	3,137,067.74
预收款项		9,127,815.00	5,212,869.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		963,511.96	2,284,118.40
应交税费		846,130.45	2,234,516.72
其他应付款		28,953,376.44	30,870,155.72
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		41,649,261.96	43,738,728.20
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		2,150,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,150,100.00	
负债合计		43,799,361.96	43,738,728.20
所有者权益：			
股本		29,617,500.00	29,617,500.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		504,962.26	504,962.26
一般风险准备			
未分配利润		-1,842,388.81	355,578.52
所有者权益合计		80,823,628.04	83,021,595.37
负债和所有者权益合计		124,622,990.00	126,760,323.57

法定代表人：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

(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	五、24	20,111,644.44	25,425,583.52
其中：营业收入		20,111,644.44	25,425,583.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,979,299.98	26,602,196.84
其中：营业成本	五、24	5,452,887.94	5,725,473.68
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、25	212,215.89	344,661.34
销售费用	五、26	5,007,628.54	6,244,666.59
管理费用	五、27	5,645,042.91	5,042,337.43
研发费用	五、28	10,668,348.59	9,193,235.08
财务费用	五、29	-6,823.89	51,822.72
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、30		
加：其他收益	五、31	3,177,492.00	1,845,984.81

投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-242,267.19	-67,058.56
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,932,430.73	602,312.93
加：营业外收入	五、33	2,283.16	290,000.00
减：营业外支出	五、34		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,930,147.57	892,312.93
减：所得税费用	五、35		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,930,147.57	892,312.93
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）		-3,930,147.57	892,312.93
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		-81,772.36	-453,281.37
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,848,375.21	1,345,594.30
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		-3,930,147.57	892,312.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,848,375.21	1,345,594.30
归属于少数股东的综合收益总额		-81,772.36	-453,281.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.13	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.13	0.05

法定代表人：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

(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	十一、4	17,780,260.23	23,567,460.36
减：营业成本	十一、4	4,758,301.51	5,621,602.25
税金及附加		184,058.25	323,779.28
销售费用		3,160,514.64	3,887,916.87
管理费用		4,087,074.07	3,300,373.38
研发费用		10,970,095.01	8,808,235.38
财务费用		-4,818.23	-9,242.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,032,492.00	1,700,984.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-51,133.08	13,376.71
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）			
资产减值损失（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）		-2,393,606.10	3,349,157.09
加：营业外收入			290,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,393,606.10	3,639,157.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,393,606.10	3,639,157.09

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,393,606.10	3,639,157.09
(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		-2,393,606.10	3,639,157.09
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：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

(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		29,616,114.66	28,185,059.82
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		1,885,840.18	1,934,252.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	3,469,052.80	1,131,042.30
经营活动现金流入小计		34,971,007.64	31,250,355.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,994,567.21	9,658,195.53
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		12,294,447.77	12,189,730.59
支付的各项税费		3,801,935.24	3,434,575.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	9,774,641.93	8,819,285.54
经营活动现金流出小计		35,865,592.15	34,101,787.26
经营活动产生的现金流量净额		-894,584.51	-2,851,432.21
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			35,404.09
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	五、36（3）	-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	5,035,404.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,921.00	34,315.36
投资支付的现金		2,000,000.00	
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	五、36（4）		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,277,921.00	5,034,315.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,277,921.00	1,088.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			50,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	50,000.00
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		-3,172,505.51	-2,800,343.48
加：期初现金及现金等价物余额		13,231,930.06	13,672,873.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,059,424.55	10,872,529.86

法定代表人：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

(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		24,405,177.74	28,276,541.20
收到的税费返还		1,816,699.19	1,700,688.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,026,398.71	7,084,260.19
经营活动现金流入小计		30,248,275.64	37,061,490.20
购买商品、接受劳务支付的现金		10,990,007.75	13,643,855.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,815,029.13	8,594,709.51
支付的各项税费		3,400,349.16	3,169,725.43
支付其他与经营活动有关的现金		10,771,487.86	9,305,087.41
经营活动现金流出小计		33,976,873.90	34,713,378.05
经营活动产生的现金流量净额		-3,728,598.26	2,348,112.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			13,376.71
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			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	3,013,376.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00

投资活动现金流出小计		2,000,000.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	13,376.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,728,598.26	2,361,488.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,085,266.74	5,300,552.49
六、期末现金及现金等价物余额		4,356,668.48	7,662,041.35

法定代表人：茆顺明

主管会计工作负责人：陈理义

会计机构负责人：安鑫

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	
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），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财务报表。

二、 报表项目注释

上海诺诚电气股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址: 上海市闵行区南沙路 68 号

(2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(3) 办公地址: 上海市闵行区南沙路 68 号

(4) 注册资本: 2,961.75 万元

2. 公司设立情况

上海诺诚电气股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海诺诚电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 1997 年 3 月 10 日正式成立,并取得上海市工商局颁发的注册号为 310114000270268 号的企业法人营业执照(统一社会信用代码 9131000063080226XL),注册地址:上海市闵行区南沙路 68 号,法定代表人:茆顺明。本公司股份已于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:诺诚股份,股票代码:835186。

3. 公司经营范围

计算机软硬件的开发,医疗器械、仪器仪表、电子元器件、计算机软件及辅助设备的销售,II 类 6821 医用电子仪器设备的生产,医疗器械技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本财务报告的批准报出日: 2019 年 8 月 23 日

本公司的营业期限：1997-03-10 至 无固定期限

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 年度	2018 年度
1	上海芬尼医疗器械有限公司	合并	合并
2	上海谱康电子科技有限公司	合并	合并
3	上海诺诚医疗科技有限公司	合并	合并
4	上海应手医疗器械有限公司	合并	合并
5	上海诺义医疗科技有限公司	合并	合并
6	上海言承医疗科技有限公司	合并	合并
7	上海诺公医疗科技有限公司	合并	合并
8	上海纳城医疗科技有限公司	合并	合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代

理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动

表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位

币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊。

4、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

11. 应收票据及应收账款

（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	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将

计提方法	无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。如：押金、备用金及保证金组合、合并范围内关联方。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

(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	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------	--

12. 存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、发出商品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售类别

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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适用准则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，以及适用准则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适用准则计量规定的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。

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。

公司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。

14. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策

的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

16. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、商标权。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

20. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价

值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

21. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府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，应当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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

23. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额,包含于长期股权投资。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），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财务报表。

报告期内本公司无会计估计的变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海芬尼医疗器械有限公司	25%
上海谱康电子科技有限公司	25%
上海诺诚医疗科技有限公司	25%
上海应手医疗器械有限公司	25%
上海言承医疗科技有限公司	25%
上海纳城医疗科技有限公司	25%
上海诺义医疗科技有限公司	25%
上海诺公医疗科技有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）根据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条、国科发火[2008]172 号和国

科发火[2008]362 号，本公司自 2015 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 29 日享受高新技术企业税收优惠，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《企业所得税法》第 30 条、《企业所得税法实施条例》第 95 条和国税发 [2008]116 号。本公司 2017 年执行享受研发费用加计扣除的所得税优惠政策。

(3) 根据财税[2011]100 号，本公司为软件企业，销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后(2018 年 5 月 1 日起国税规定按 16%税率执行)，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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
库存现金	115,217.60	93,776.42
银行存款	9,944,206.95	13,138,153.64
其他货币资金	-	-
合计	10,059,424.55	13,231,930.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	-	1,500,000.00
应收账款	10,707,296.05	9,874,161.97
合计	10,707,296.05	11,374,161.97

(2) 应收票据

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	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(3) 应收账款

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	15,638,383.49	100.00	4,931,087.44	31.53	10,707,296.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
合计	15,638,383.49	100.00	4,931,087.44	31.53	10,707,296.05

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	14,805,249.41	100.00	4,931,087.44	33.31	9,874,161.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
合计	14,805,249.41	100.00	4,931,087.44	33.31	9,874,161.97

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%
1 年以内	7,828,068.45	-	-
1 至 2 年	2,092,164.00	209,216.40	10.00
2 至 3 年	1,245,350.00	249,070.00	20.00
3 年以上	4,472,801.04	4,472,801.04	100.00
合计	15,638,383.49	4,931,087.44	31.53

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,994,934.37	-	-
1 至 2 年	2,092,164.00	209,216.40	10.00
2 至 3 年	1,245,350.00	249,070.00	20.00
3 年以上	4,472,801.04	4,472,801.04	100.00
合计	14,805,249.41	4,931,087.44	33.31

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	坏账准备	占应收账款总额的比例
上海诺之嘉医疗器械有限公司	3,213,197.80	1,843,435.80	20.55

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
上海诺赫医疗器械有限公司	2,237,238.00	-	14.31
河南韬远电气设备有限公司	1,571,450.00	16,760.00	10.05
江西诺诚电气有限公司	905,750.54	701,150.54	5.79
河南增卓电子科技有限公司	865,800.00	-	5.54
合计	8,793,436.34	2,561,346.34	56.24

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	7,152,674.82	91.91	7,632,625.94	92.39
1 至 2 年	627,484.43	8.06	627,484.43	7.59
2 至 3 年	1,820.00	0.03	1,820.00	0.02
合计	7,781,979.25	100.00	8,261,930.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
广州人来康复设备制造有限公司	3,033,626.35	38.98
江西诺诚电气有限公司	1,939,797.57	24.93
南京华伟医疗设备有限公司	1,093,410.73	14.05
湖北益健堂科技股份有限公司	258,630.00	3.32
南京贝登医疗股份有限公司	230,000.00	2.96
合计	6,555,464.65	84.24

4. 其他应收款

(1) 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	1,683,799.03	1,493,049.70
合计	1,683,799.03	1,493,049.70

(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	4,500,000.00	71.13	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,796,235.27	28.39	112,436.24	6.26	1,683,799.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.48	30,000.00	100.00	-
合计	6,326,235.27	100.00	4,642,436.24	73.38	1,683,799.03

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	4,500,000.00	73.34	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,605,485.94	26.17	112,436.24	7.00	1,493,049.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.49	30,000.00	100.00	-
合计	6,135,485.94	100.00	4,642,436.24	75.67	1,493,049.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
滕越	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	已超过合同约定还款期限
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
滕越	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	已超过合同约定还款期限
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		

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%
3 年以上	112,436.24	112,436.24	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	112,436.24	112,436.24	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 年以上	112,436.24	112,436.24	100.00
合计	112,436.24	112,436.24	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金、备用金及保证金组合	1,683,799.03	-	-
合计	1,683,799.03	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金、备用金及保证金组合	1,493,049.70	-	-
合计	1,493,049.70	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海怡能置业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	30,000.00	30,000.00		

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海怡能置业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	30,000.00	30,000.00		

2) 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
员工借款及备用金	1,148,218.27	861,618.94
押金及保证金	678,017.00	773,867.00
股权转让款	4,500,000.00	4,500,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	-	-
合计	6,326,235.27	6,135,485.94

3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
滕越	股权转让款	4,500,000.00	3 年以上	71.13	4,500,000.00
上海闵行联合发展有限公司	房租押金	240,704.00	3 年以上	3.80	-
苏州市瑞晟医疗器械有限公司	设备押金	160,000.00	1 年以内	2.53	-
		80,000.00	1-2 年	1.26	-
安鑫	员工借款	112,830.00	1-2 年	1.78	-
上海诺之嘉医疗器械有限公司	借款	112,436.24	3 年以上	1.78	112,436.24
合计		5,205,970.24		82.29	4,612,436.24

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
原材料	11,909,544.34	-	11,909,544.34	11,080,561.52	-	11,080,561.52
在产品	343,640.15	-	343,640.15	236,589.20	-	236,589.20
库存商品	11,862,091.45	-	11,862,091.45	11,450,686.97	-	11,450,686.97
发出商品	4,526,499.67	-	4,526,499.67	3,081,175.19	-	3,081,175.19
委托加工物资	208,381.75	-	208,381.75	236,857.05	-	236,857.05
合计	28,850,157.36	-	28,850,157.36	26,085,869.93	-	26,085,869.93

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付课题合作款	-	170,000.00
预缴税金	-	64,186.12
合计	-	234,186.12

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

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
其他股权投资-NEUROSTYLE PTE	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-
合计	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-

注：NEUROSTYLE PTE（新加坡钮斯公司）的管理团队及财务均在海外，本公司对其无控制权并且也无法取得充足的财务证据对新加坡钮斯公司的期末财务状况进行认定，故本公司对其全额计提减值准备。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
上海诺昊医疗科技有限公司	821,327.03	-	-	-88,264.59	-	-	-	-	-	733,062.44	-
四川诺诚恒信科技有限公司	800,342.49	-	-	-102,869.52	-	-	-	-	-	697,472.97	-
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-51,133.08	-	-	-	-	-	1,948,866.92	-
小计	1,621,669.52	2,000,000.00	-	-242,267.19	-	-	-	-	-	3,379,402.33	-
合计	1,621,669.52	2,000,000.00	-	-242,267.19	-	-	-	-	-	3,379,402.33	-

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22352875.80	23,089,412.79
固定资产清理	-	-
合计	22,352,875.80	23,089,412.79

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,419,773.18	141,367.92	172,036.75	1,856,863.48	624,042.87	29,214,084.20
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	26,419,773.18	141,367.92	172,036.75	1,856,863.48	624,042.87	29,214,084.20
二、累计折旧						
1.期初余额	3,579,994.51	83,870.89	163,434.72	1,678,939.71	618,431.58	6,124,671.41
2.本期增加金额	768,074.60	6,820.55	-	21,487.43	791.52	796,874.10
(1) 计提	768,074.60	6,820.55	-	21,487.43	791.52	796,874.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,348,069.11	90,691.44	163,434.72	1,700,427.14	619,223.10	6,921,845.51
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	22,071,704.07	50,676.48	8,602.03	156,436.34	4,819.77	22,292,238.69
2.期初账面价值	22,839,778.67	57,497.03	8,602.03	177,923.77	5,611.29	23,089,412.79

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,593,800.00	1,675,000.00	6,268,800.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	4,593,800.00	1,675,000.00	6,268,800.00
二、累计摊销			
1.期初余额	658,444.38	-	658,444.38
2.本期增加金额	45,937.98	-	45,937.98
(1) 计提	45,937.98	-	45,937.98
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	704,382.36	-	704,382.36
三、减值准备			
1.期初余额	-	1,675,000.00	1,675,000.00
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	-	1,675,000.00	1,675,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,889,417.64	-	3,889,417.64
2.期初账面价值	3,935,355.62	-	3,935,355.62

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海应手医疗器械有限公司	298,579.09	-	-	-	-	298,579.09
合计	298,579.09	-	-	-	-	298,579.09

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海应手医疗器械有限公司	298,579.09	-	-	-	-	298,579.09
合计	298,579.09	-	-	-	-	298,579.09

注：本公司 2016 年 2 月 2 日以 105 万元的价格受让蔡胜平持有的上海应手医疗器械有限公司（以下简称“上海应手”）60%的股权以及蔡熠天持有的上海应手 10%的股权。购买日上海应手可辨认净资产公允价值份额为 1,073,458.44 元，本公司按持股比例享有的可辨认净资产公允价值份额为 751,420.91 元，合并成本与购买日被购买方按持股比例享有的可辨认净资产公允价值的差额为 298,579.09 元，确认为商誉。

子公司上海应手医疗器械有限公司在合并以后产品未能达到产品预期的销售规模，自 2016 年度开始对合并后形成的商誉全额计提减值准备。

12. 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
厂房装修款	0.39	-	0.39	-	-
厂房消防工程款	14,250.00	-	14,250.00	-	-
演示厅装修款	14,856.85	-	14,856.85	-	-
消防器材款	4,666.63	-	3,999.57	-	667.06
合计	33,773.87	-	33,106.81	-	667.06

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	4,931,087.44	4,931,087.44
其他应收款坏账准备	4,642,436.24	4,642,436.24
可供出售金融资产减值准备	3,250,000.00	3,250,000.00
递延收益	7,067,347.27	5,093,223.27
可抵扣亏损	25,313,355.24	21,414,178.67
合计	45,204,226.19	39,330,925.62

14. 应付票据及应付账款

（1）按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,271,953.56	2,909,869.99
合计	2,271,953.56	2,909,869.99

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,785,630.17	2,385,630.17
1-2 年	368,258.45	406,174.88
2-3 年	52,070.90	12,070.90
3 年以上	65,994.04	105,994.04
合计	2,271,953.56	2,909,869.99

15. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,254,996.23	4,174,477.10
1-2 年	433,929.01	783,929.01
2-3 年	148,130.92	298,661.49
3 年以上	137,510.00	167,510.00
合计	10,974,566.16	5,424,577.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北美创医疗器械贸易有限公司	147,300.00	未到结算期
合计	147,300.00	

16. 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	2,883,908.20	10,486,150.10	12,089,904.84	1,280,153.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	120,947.51	1,100,825.36	1,100,825.36	120,947.51
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,004,855.71	11,586,975.46	13,190,730.20	1,401,100.97

(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	2,820,770.51	8,996,011.20	10,599,765.94	1,217,015.77
2、职工福利费	-	619,792.86	619,792.86	-
3、社会保险费	63,137.69	572,381.21	572,381.21	63,137.69
其中：医疗保险费	56,049.76	510,138.58	510,138.58	56,049.76
工伤保险费	1,178.24	8,585.19	8,585.19	1,178.24
生育保险费	5,909.69	53,657.44	53,657.44	5,909.69
4、住房公积金	-	256,608.00	256,608.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	41,356.83	41,356.83	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,883,908.20	10,486,150.10	12,089,904.84	1,280,153.46

(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	118,009.30	1,073,975.96	1,073,975.96	118,009.30
2、失业保险费	2,938.21	26,849.40	26,849.40	2,938.21
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	120,947.51	1,100,825.36	1,100,825.36	120,947.51

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	396,750.74	730,360.89
增值税	405,896.48	1,471,347.07
城市维护建设税	27,066.68	97,642.80
教育费附加	16,228.96	60,150.80
代扣代缴个人所得税	25,101.22	35,772.15
印花税	9,000.00	17,700.00
合计	880,044.08	2,412,973.71

18. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	103,463.31	639,785.49
合计	103,463.31	639,785.49

(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
业务往来	103,463.31	629,617.17
押金保证金	-	-
员工备用金	-	10,168.32
合计	103,463.31	639,785.49

19. 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	5,093,223.27	3,230,100.00	1,255,976.00	7,067,347.27	科研项目补助
合计	5,093,223.27	3,230,100.00	1,255,976.00	7,067,347.27	

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
神经专业监护设备和网络化管理支持系统生产线建设	4,954,166.67	-	-	145,000.00	-	-	4,809,166.67	资产相关
产学研合作	119,056.60	-	-	90,976.00	-	-	28,080.60	收益相关
癫痫术中脑电监测系统的研制	20,000.00	-	-	20,000.00		-	-	收益相关
基于穴位电刺激的软体外骨骼机器人	-	723,500.00					723,500.00	收益相关
老年与慢性病中医智能康复设备研发与应用	-	2,106,600.00		1,000,000.00			1,106,600.00	收益相关
结合虚拟现实技术的图像视觉诱发电位仪的研发	-	400,000.00					400,000.00	收益相关
合计	5,093,223.27	3,230,100.00	-	1,255,976.00	-	-	7,067,347.27	

20. 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	29,617,500.00	-	-	-	-	-	29,617,500.00

21. 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）	52,414,521.16	-	-	52,414,521.16
合计	52,414,521.16	-	-	52,414,521.16

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	504,962.26	-	-	504,962.26
合计	504,962.26	-	-	504,962.26

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,420,506.16	-21,505,815.81
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	-11,420,506.16	-21,505,815.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,848,375.21	10,124,818.38
减：提取法定盈余公积	-	39,508.73
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-15,268,881.38	-11,420,506.16

24. 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	20,111,644.44	5,452,887.94	25,425,583.52	5,725,473.68
其他业务	-	-	-	-
合计	20,111,644.44	5,452,887.94	25,425,583.52	5,725,473.68

报告期内确认收入金额前五的项目收款信息：

序号	项目名称	收入余额
一、	四川诺诚恒信科技有限公司	1,714,235.17
二、	河南韬远电气设备有限公司	827,408.04
三、	河南增卓电子科技有限公司	766,194.69
四、	NEUROSTYLE PTE（新加坡钮斯）	684,265.30
五、	河北瑞美达医疗科技有限公司	497,580.08

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,574.10	196,899.03
教育费附加	54,089.12	83,913.22
地方教育费附加	18,029.70	55,942.15
土地使用税	3,981.00	-
印花税	11,541.97	-
其他	-	7,906.94
合计	212,215.89	344,661.34

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,715,348.78	3,108,275.60
差旅费	1,102,714.32	1,408,812.48
宣传费	161,840.15	344,352.22
会务费	44,535.97	240,893.80
快递费及运费	349,672.52	391,568.44
租赁费	173,307.06	177,822.55
办公费	87,309.70	145,588.83
交通及通讯费	293,316.09	126,686.47
折旧及摊销	35,670.98	83,962.38
其他	53,912.97	216,703.82
合计	5,007,628.54	6,244,666.59

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,053,442.92	1,540,789.88
福利费	619,792.86	585,244.71
折旧及摊销	824,021.75	756,844.11
办公费	194,708.35	269,800.45

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	498,116.87	178,923.17
职工教育经费	41,356.83	99,641.77
租赁费	299,573.57	185,791.45
交通及通讯费	93,274.21	93,547.62
业务招待费	747,643.02	839,266.40
差旅费	120,912.60	110,499.41
其他	152,199.93	381,988.46
合计	5,645,042.91	5,042,337.43

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,784,654.14	5,333,560.36
技术服务费	1,920,235.93	2,434,857.06
物料消耗	711,324.09	208,496.09
租赁费	433,267.68	375,957.12
测试化验费	2,073,810.30	156,271.71
交通及通讯费	174,303.08	165,308.34
折旧及摊销	21,521.93	154,824.78
产品注册费	226,800.00	129,600.00
劳务费	60,000.00	60,000.00
差旅费	56,294.05	18,963.05
专利费	55,972.60	25,553.49
办公费	38,337.70	7,914.60
其他	111,827.09	12,1928.48
合计	10,668,348.59	9,193,235.08

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		-
减:利息收入	15,433.23	19,069.84
利息净支出	-15,433.23	-19,069.84
汇兑损益	-8,931.51	54,125.17
银行手续费	17,540.85	16,767.39
合计	-6,823.89	51,822.72

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、无形资产减值损失	-	-
合计	-	-

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,816,699.19	1,700,688.81
研发支出政府补助	1,255,976.00	145,000.00
其他	104,816.81	296.00
合计	3,177,492.00	1,845,984.81

32. 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	-242,267.19	-102,462.65
理财产品投资收益		35,404.09
合计	-242,267.19	-67,058.56

33. 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		290,000.00	-
非流动资产毁损报废利得		-	-
其他	2,283.16	-	-
合计	2,283.16	290,000.00	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年闵行第五批补贴款	闵行区招商服务中心	2017 年企业纳税补贴	-	否	否	-	290,000.00	与收益相关
合计							290,000.00	

34. 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的金额
罚款及滞纳金	-	-	-
合计	-	-	-

35. 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	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,930,147.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-150,556.55
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	735,433.03
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-584,876.48
所得税费用	-

36. 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
利息收入	15,433.23	19,069.84
政府补助	3,350,100.00	949,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	103,519.57	162,972.46
合计	3,469,052.80	1,131,042.30

(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
期间费用	9,774,641.93	8,819,285.54
罚款及滞纳金	-	-
支付往来款	-	-
合计	9,774,641.93	8,819,285.54

37. 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	-3,930,147.57	892,312.93
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	796,874.10	733,955.06
无形资产摊销	45,937.98	45,937.98
长期待摊费用摊销	33,106.81	288,918.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	15,433.23	19,069.84
投资损失（收益以“－”号填列）	242,267.19	67,058.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
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）	-2,764,287.43	-2,787,683.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,371,427.84	-2,425,516.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,294,803.34	590,502.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-894,584.51	-2,575,444.48
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,059,424.55	10,872,529.86
减：现金的期初余额	13,231,930.06	13,672,873.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,172,505.51	-2,800,343.48

(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	10,059,424.55	13,231,930.06
其中：库存现金	115,217.60	93,776.42
可随时用于支付的银行存款	9,944,206.95	13,138,153.64
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	10,059,424.55	13,231,930.06
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	-	-

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	
上海芬尼医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	100.00	-	投资设立
上海谱康电子科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	100.00	-	投资设立
上海诺诚医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	100.00	-	投资设立
上海应手医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	70.00	-	非同一控制合并
上海诺义医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	-	60.00	投资设立
上海言承医疗科技有限	上海市	上海市	医疗器械销	-	60.00	投资设立

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	
公司			售			
上海诺公医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	-	60.00	投资设立
上海纳城医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	-	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海应手医疗器械有限公司	30.00	-113,860.56	-	-117,931.08
上海言承医疗科技有限公司	40.00	32,088.20	-	-1,204,264.36

2. 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川诺诚恒信科技有限公司	四川省	成都市	医疗器械技术研发咨询	-	40.00	权益法
上海诺昊医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	-	57.14 (注)	权益法

注：根据章程规定，本公司认缴上海诺昊医疗科技有限公司注册资本的 40%，且该公司仅设一名执行董事，该名董事非本公司的关联方，故认定本公司不对其具有控制权。截至 2019 年 06 月 30 日，各股东已实际出资 140 万元，其中本公司通过子公司实际出资 80 万元，占实际出资比例的 57.14%，由于章程没有明确制定规定损益分摊的相关条款，故按照《公司法》规定，各股东按照实际出资比例享有相应的投资收益。

七、关联方及关联交易

1. 控股股东及实际控制人所持股份

关联方名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
茆顺明	8,357,337.00	28.22	28.22
沈先玉	4,178,669.00	14.11	14.11

注：茆顺明与沈先玉系本公司的一致行动人，两者共同为本公司的实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六.1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六.2。

4. 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
茆顺叶	实际控制人茆顺明的直系亲属
刘刚	股东、监事
张磊	高管
倪红燕	2018 年 5 月前担任本公司监事
上海互诺投资管理中心（有限合伙）	股东
NEUROSTYLE PTE	本公司参股的公司
上海诺昊医疗科技有限公司	本公司间接持股的公司
四川诺诚恒信科技有限公司	本公司间接持股的公司
上海诺赫医疗器械有限公司	2017 年 8 月前本公司实际控制人沈先玉持股的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
上海诺昊医疗科技有限公司	接受技术服务	-	-	否	1,400,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川诺诚恒信科技有限公司	销售商品	1,714,235.17	533,379.90
NEUROSTYLE PTE	销售商品	684,265.30	1,428,524.78

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NEUROSTYLE PTE	-	-	98,500.65	-
其他应收款	张磊	10,000.00	-	2,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海诺昊医疗科技有限公司	502,000.00	600,000.00
预收款项	四川诺诚恒信科技有限公司	217,680.00	820,228.00
预收款项	NEUROSTYLE PTE	489,424.19	-

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,808,370.74	1,859,670.74
资产负债表日后第 2 年	1,793,211.60	1,757,070.74
资产负债表日后第 3 年	1,877,493.31	1,829,352.45
资产负债表日后第 4 年	1,444,225.62	1,925,634.16
资产负债表日后第 5 年	962,817.08	962,817.08
合计	7,886,118.34	8,334,545.17

(2) 其他承诺事项

除上述事项，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 8 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,500,000.00
应收账款	10,367,804.40	9,291,654.20
合计	10,367,804.40	10,791,654.20

(2) 应收票据

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	-	-
商业承兑票据	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(3) 应收账款

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	15,245,746.44	100.00	4,877,952.04	32.00	10,367,804.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,245,746.44	100.00	4,877,952.04	32.00	10,367,804.40

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	14,169,606.24	100.00	4,877,952.04	34.43	9,291,654.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,169,606.24	100.00	4,877,952.04	34.43	9,291,654.20

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%
1 年以内	6,183,638.00	-	-
1 至 2 年	1,949,810.00	194,981.00	10.00
2 至 3 年	1,245,350.00	249,070.00	20.00
3 年以上	4,433,901.04	4,433,901.04	100.00
合计	13,812,699.04	4,877,952.04	35.31

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,428,211.00	-	-
1 至 2 年	1,949,810.00	194,981.00	10.00
2 至 3 年	1,245,350.00	249,070.00	20.00
3 年以上	4,433,901.04	4,433,901.04	100.00
合计	13,057,272.04	4,877,952.04	37.36

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海言承医疗科技有限公司	1,188,047.40	-	-
上海谱康电子科技有限公司	245,000.000		
合计	1,433,047.40	-	-

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海言承医疗科技有限公司	1,112,334.20	-	-
合计	1,112,334.20	-	-

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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海诺之嘉医疗器械有限公司	3,213,197.80	1,843,435.80	21.08
上海诺赫医疗器械有限公司	2,237,238.00	-	14.67
河南韬远电气设备有限公司	1,571,450.00	16,760.00	10.31
上海言承医疗科技有限公司	1,188,047.40	-	7.79
江西诺诚电气有限公司	905,750.54	701,150.54	5.94
合计	9,115,683.74	2,561,346.34	59.79

2. 其他应收款

(1) 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	1,378,664.33	1,241,528.90

项目	期末余额	期初余额
合计	1,378,664.33	1,241,528.90

(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	4,500,000.00	74.74	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,491,100.57	24.76	112,436.24	7.54	1,378,664.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.50	30,000.00	100.00	-
合计	6,021,100.57	100.00	4,642,436.24	78.90	1,378,664.33

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	4,500,000.00	76.48	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,353,965.14	23.01	112,436.24	8.30	1,241,528.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.51	30,000.00	100.00	-
合计	5,883,965.14	100.00	4,642,436.24	78.90	1,241,528.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
滕越	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	已超过合同约定还款期限
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
滕越	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	已超过合同约定还款期限
合计	4,500,000.00	4,500,000.00		

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%
3 年以上	112,436.24	112,436.24	100.00
合计	112,436.24	112,436.24	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 年以上	112,436.24	112,436.24	100.00
合计	112,436.24	112,436.24	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金、备用金及保证金组合	1,375,664.33	-	-
合并范围内关联方	3,000.00	-	-
合计	1,378,664.33	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金、备用金及保证金组合	1,238,528.90	-	-
合并范围内关联方	3,000.00	-	-
合计	1,241,528.90	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海怡能置业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
合计	30,000.00	30,000.00		

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海怡能置业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
合计	30,000.00	30,000.00		

2) 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
员工借款及备用金	840,083.57	758,848.14
押金及保证金	678,017.00	622,117.00
股权转让款	4,500,000.00	4,500,000.00
并表内关联方	3,000.00	3,000.00
合计	6,021,100.57	5,883,965.14

3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
滕越	股权转让款	4,500,000.00	3 年以上	74.74	4,500,000.00
上海闵行联合发展有限公司	房租押金	240,704.00	3 年以上	3.99	-
苏州市瑞晟医疗器械有限公司	设备押金	160,000.00	1 年以内	2.66	-
		80,000.00	1-2 年	1.33	-
安鑫	员工借款	112,830.00	1-2 年	1.87	-
上海诺之嘉医疗器械有限公司	借款	112,436.24	3 年以上	1.87	112,436.24
合计		5,205,970.24		86.46	4,612,436.24

3. 长期股权投资

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	73,149,599.67	7,714,228.66	65,435,371.01	71,149,599.67	7,663,095.58	63,486,504.09
合计	73,149,599.67	7,714,228.66	65,435,371.01	71,149,599.67	7,663,095.58	63,486,504.09

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
上海诺诚医疗科技有限	30,000,000.	-	-	30,000,000.	-	1,642,529.34
上海应手医疗器械有限	1,050,000.0	-	-	1,050,000.0	-	1,050,000.00
上海芬尼医疗器械有限	35,129,033.	-	-	35,129,033.	-	-

被投资单位	期初余额	本期增	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
上海谱康电子科技有限	4,970,566.2	-	-	4,970,566.2	-	4,970,566.24
合计	71,149,599.	-	-	71,149,599.	-	7,663,095.58

4. 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	17,780,260.23	4,758,301.51	23,567,460.36	5,621,602.25
其他业务	-	-	-	-
合计	17,780,260.23	4,758,301.51	23,567,460.36	5,621,602.25

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	13,376.71
权益法核算的长期股权投资收益	-51,133.08	-
合计	-51,133.08	13,376.71

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,255,976.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,283.16
小计	1,258,259.16
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合计	1,258,259.16

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	-5.56	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38	-0.17	-0.17

上海诺诚电气股份有限公司

日期：2019 年 8 月 26 日